

UCHWAŁA NR XLIII/418/22
RADY POWIATU KOŚCIAŃSKIEGO

z dnia 31 sierpnia 2022 r.

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Kościanie za 2021 rok.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j.Dz.U.2022.1526) oraz art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j.Dz.U.2022.633 ze zmianami) Rada Powiatu Kościańskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Ocenia się pozytywnie sytuację ekonomiczno - finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kościanie za 2021 rok.

2. Oceny dokonuje się na podstawie "Raportu o sytuacji ekonomiczno - finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kościanie za 2021 rok", stanowiącego załącznik do uchwały.

3. Raport, o którym mowa w ust. 2 został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno - finansowej za rok obrotowy 2021 oraz prognozę sytuacji ekonomiczno - finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kościanie.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Kościańskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

Iwona Bereszyńska

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

Załącznik
do Uchwały Nr XLIII/418/22
Rady Powiatu Kościańskiego
z dnia 31 sierpnia 2022 roku



**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W
KOŚCIANIE
za rok 2021**

Podstawa prawna:

1. *art. 53a ust. 1, 2, 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 poz. 633 ze zmianami)*
2. *Rozporządzenie 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 (Dz. U. z 2017 poz. 832)*

Zagadnienia :

- I. Wybrane informacje o Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Kościanie
- II. Zakres świadczonych usług
- III. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową na przestrzeni lat
- IV. Analiza sytuacji ekonomiczno- finansowej za poprzedni rok obrotowy
- V. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe:
 1. Ogólne założenia i cele SP ZOZ-u;
 2. Dotychczasowe wyniki finansowe działalności operacyjnej;
 3. Wskaźniki makroekonomiczne
- VI. Podsumowanie.

I. Wybrane informacje o Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Kościanie

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
2. Siedziba: ***64-000 Kościan, ul. Szpitalna 7***
3. Adres: ***64-000 Kościan, ul. Szpitalna 7***
4. Numer telefonu: ***65 512 08 55***, faksu: ***65 612 07 07***
adres poczty elektronicznej: sekretariat@szpital.koscian.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON: ***411051999***
6. Numer identyfikacji podatkowej ***6981578284***
7. Numer wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego: ***0000039047***
8. Data wpisu i numer wpisu do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą: ***07 grudnia 1993r., W-30-000000015840***

II. Zakres świadczonych usług

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Kościanie realizuje usługi medyczne głównie dla mieszkańców powiatu kościańskiego oraz w mniejszym zakresie dla mieszkańców innych powiatów województwa wielkopolskiego. Świadczenia realizowane są dla pacjentów posiadających ubezpieczenie zdrowotne oraz komercyjne w zakresie usług diagnostycznych (badania laboratoryjne, USG i RTG).

Świadczenia w zakresie reumatologia – hospitalizacja, ortopedia i traumatologia narządu ruchu – hospitalizacja oraz świadczenia w zakresie rehabilitacji ogólnoustrojowej mają charakter ponad regionalny. Obecnie większość realizowanych zakresów świadczeń objęta jest tzw. podstawowym szpitalnym zabezpieczeniem (umową „sieciową”).

SP ZOZ udziela świadczeń zdrowotnych w następującym zakresie:

- ambulatoryjna opieka specjalistyczna (poradnie poza sieciowe) tj.
Poradnia reumatologiczna w Śmiglu

Poradnia położniczo – ginekologiczna w Śmiglu

Poradnia medycyny sportowej

- świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze (Zakład Opiekuńczo – Leczniczy)
- opieka paliatywna i hospicyjna (Oddział Paliatywny)
- rehabilitacja lecznicza (fizjoterapia ambulatoryjna z 3 miejscami udzielania świadczeń Kościan, Śmigiel i Krzywiń),
- profilaktyczne programy zdrowotne (program profilaktyki raka piersi),
- podstawowa opieka zdrowotna - transport sanitarny w poz,
- leczenie szpitalne – programy zdrowotne (lekowe) dotyczy 1 programu,
- umowa „sietciowa”.

W ramach umowy „sietciowej” realizowane są następujące zakresy świadczeń:

- leczenie szpitalne
Oddział wewnętrzny
Oddział chirurgiczny
Oddział ortopedii i traumatologii narządu ruchu
Oddział anestezjologii i intensywnej terapii
Oddział dziecięcy
SOR
Oddział ginekologiczno – położniczy
Oddział noworodkowy
Oddział reumatologiczny
Oddział rehabilitacyjny
Oddział rehabilitacji dziennej
- ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne,
Poradnia kardiologiczna w Kościanie
Poradnia urologiczna w Kościanie
Poradnia reumatologiczna w Kościanie
Poradnie chirurgiczna w Kościanie
Poradnia położniczo – ginekologiczna w Kościanie
Poradnia neonatologiczna w Kościanie
Poradnia leczenia bólu w Kościanie

Poradnia onkologiczna w Kościanie
Poradnia diabetologiczna w Kościanie
Poradnia endokrynologiczna w Kościanie
Poradnia ortopedyczna w Kościanie
Poradnia preluksacyjna w Kościanie
Poradnia nefrologiczna w Kościanie
Poradnia chirurgii dziecięcej
Poradnia chorób naczyń
Poradnia neurochirurgiczna

- leczenie szpitalne – programy zdrowotne (lekowe) dotyczy 4 programów,
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia diagnostyczne kosztochłonne – Pracownia Endoskopii (kolonoskopia, gastroscopia)
- świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej na obszarze zabezpieczenia do 100 000 osób - ryczałt miesięczny.

Od 1 marca 2020 roku rozpoczął się proces wyłączenia z ryczałtu poszczególnych poradni specjalistycznych, by od dnia 1 lipca 2021 roku wyodrębnić wszystkie. Ponadto świadczenia realizowane w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej uzyskały status świadczeń bez limitowych. Powyższe oznacza, iż w przypadku wystąpienia przekroczenia realizacji świadczeń w stosunku do wartości określonej w umowie, na koniec każdego kwartału na wniosek świadczeniodawcy WOW NFZ zwiększa limit do wartości wykonania. Powyższą sytuację należy ocenić jako bardzo pozytywną, pozwala podmiotowi leczniczemu przy właściwej organizacji pracy w poradniach wygenerować dodatkowe przychody, ponad wartość określoną w planie finansowym na dany rok rozliczeniowy.

W roku 2021 podobnie jak w latach poprzedzających SP ZOZ w Kościanie realizował umowy długoterminowe zawarte z WOW NFZ, część z nich była efektem procedury konkursowej przeprowadzonej w latach 2017 – 2018. Pozostałe realizowane są na mocy aneksów przedłużających okres obowiązywania umowy.

W ubiegłym roku WOW NFZ przeprowadził tylko jedno postępowanie konkursowe, którego efektem było zawarcie nowej umowy obowiązującej od dnia 1 października 2021 roku w rodzaju ratownictwo medyczne. Podobnie do postępowania

z roku 2019 SP ZOZ w Kościanie przystąpił zgodnie z wymaganiami określonymi w procedurze konkursowej wspólnie z innymi podmiotami tzw. współrealizatorami. Koordynatorem i reprezentantem w/w umowy jest Wielkopolskie Centrum Ratownictwa Medycznego Sp. z o. o. w Koninie.

Niekorzystnym zjawiskiem dla SP ZOZ w Kościanie w zakresie realizowanych świadczeń było wyłączenie z ryczału świadczeń dla pacjentów poniżej 18 r. ż., w tym przede wszystkim świadczeń realizowanych w Oddziale dziecięcym. Powyższe dotyczyło również Poradni neonatologicznej, Poradni chirurgii dla dzieci, Poradni preluksacyjnej. Dodatkowo z pozostałych zakresów WOW NFZ wyodrębnił tzw. zakres skojarzony dla pacjentów poniżej 18 r. ż. Powyższa zmiana tylko z tytułu realizacji świadczeń w Oddziale Dziecięcym spowodowała zmniejszenie wartości ryczału o 3 143 046,24 zł, natomiast realizacja świadczeń w roku 2021 wyniosła 2 476 197,00 zł. W związku z powyższym SP ZOZ w Kościanie zmniejszył przychody w ubiegłym roku o kwotę 666 849,24 zł.

Podkreślić należy, iż opisana wyżej sytuacja, poza okresem epidemii koronawirusa SARS-CoV-2, byłaby odebrana bardzo pozytywnie, natomiast w okresie zmniejszenia ilości pacjentów hospitalizowanych okazała się bardzo niekorzystna. W bieżącym roku SP ZOZ w Kościanie korzysta z wprowadzonej zmiany, realizacja świadczeń w Oddziale Dziecięcym utrzymuje się na wysokim poziomie i występują tzw. nadwykonania.

Uzupełnieniem podstawowej działalności SP ZOZ w Kościanie są świadczenia diagnostyczne realizowane komercyjnie dla pacjentów samopłacących oraz dla pacjentów ze skierowaniami z innych podmiotów leczniczych realizowane w Zakładzie Diagnostyki Laboratoryjnej oraz w Centrum Diagnostyki Obrazowej.

W latach 2019 – 2021 SP ZOZ w Kościanie realizował umowę zawartą z Ministerstwem Zdrowia, której przedmiotem było wykonywanie badań kolonoskopowych w ramach profilaktyki raka jelita grubego. Niestety obecnie nie ma nowych konkursów umożliwiających przystąpienie do kolejnej edycji. Podkreślić należy, iż SP ZOZ w Kościanie każdego roku realizował około 700 – 800 badań w ramach programu.

W roku 2021 SP ZOZ w Kościanie w związku z trwającą epidemią koronawirusa SARS-CoV-2 realizował na podstawie tzw. umów technicznych z WOW NFZ świadczenia covidowe tj.

- wymazy w kierunku zakażenia koronawirusem SARS-CoV-2,
- testy antygenowe dla wszystkich pacjentów hospitalizowanych,
- szczepienia ochronne przeciw COVID-19,
- świadczenia w zakresie rehabilitacji leczniczej realizowanych w trybie stacjonarnym, jak i ambulatoryjnym.

Realizacja przedmiotowych świadczeń umożliwiła SP ZOZ w Kościanie wygenerowanie dodatkowych przychodów w kwocie 3 154 831,45 zł, dzięki którym w większości zostały zbilansowane zwiększone koszty prowadzonej działalności.

III. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową na przestrzeni lat

Opisując uwarunkowania zewnętrzne i wewnętrzne mające bezpośredni wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kościanie należy wskazać, iż większość wskazanych w roku 2021 czynników i zdarzeń nadal pozostają aktualne, a wiele z nich w jeszcze większym stopniu oddziałują negatywnie tj.:

- 1) brak kadry medycznej powodujący z jednej strony trudności w obsadzie zespołów realizujących świadczenia, a dodatkowo „konkurowanie cenowe” podmiotów leczniczych o niezbędnych pracowników,
- 2) wymagania kadrowe wynikające z wcześniej wprowadzanych przepisów prawnych i narzucanych wymagań osobowych (nowość: od 1 maja br. wprowadzono obowiązek zwiększenia zatrudnienia mgr farmacji w przeliczeniu na liczbę łóżek), według obecnej interpretacji przepisu w przypadku SP ZOZ w Kościanie należy dodatkowo zatrudnić trzy osoby,
- 3) niejasny system finansowania podmiotów leczniczych (tzw. ryczałt szpitalny),
- 4) brak stabilności prawa w sektorze ochrony zdrowia (obecnie projektowana kolejna „rewolucja” w sektorze ochrony zdrowia), co powoduje konieczność

stałego dostosowywania do nowych warunków funkcjonowania, zmian systemu rozliczeń, itp.

- 5) wzrost kosztów funkcjonowania podmiotów leczniczych (podwyższenie standardów pobytu pacjenta, nowe technologie, serwis sprzętu),
- 6) brak zapewnienia pełnego finansowania skutków Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych,
- 7) czynniki z obszaru gospodarki mające bezpośredni wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową (wzrost płacy minimalnej, minimalna stawka godzinowa, niestabilna cena paliw, wzrost cen gazu, energii i wody, wzrost cen z tytułu wywozu i utylizacji odpadów komunalnych i biologicznych, wzrost cen towarów i usług),

dodatkowo wskazać należy:

- 8) „pozorne” wzrosty wyceny świadczeń np.
 - ratownictwo medyczne (dotyczy również innych rodzajów i zakresów świadczeń) – wzrost wyceny świadczeń następuje przy jednoczasowej likwidacji dodatków z tytułu dodatków związanych z refundacją kosztów ustawowych regulacji płacowych dla pracowników,
 - innym przykładem jest zaproponowany wzrost wyceny świadczeń o 4,5%, przy jednoczesnej likwidacji dotychczasowego dodatku wypłacanego przez okres ostatnich 18 miesięcy w wysokości 3%. Dodatek był „doliczany” do każdej faktury wystawionej z tytułu realizacji świadczeń. Realny wzrost 1,5%.
- 9) zmiana warunków finansowania świadczeń w ciągu trwającego roku rozliczeniowego (zmiana wyceny świadczeń w ciągu roku kalendarzowego np. obniżenie wyceny świadczeń związanych z realizacją testów antygenowych);
- 10) brak wzrostu wyceny świadczeń uwzględniający poziom bieżącej inflacji,
- 11) wzrost kosztów funkcjonowania podmiotów leczniczych (koszt zakupu środków opatrunkowych, sprzętu jednorazowego użytku, odczynników do badań laboratoryjnych itp.)

- 12) regulacje płacowe dotyczące jednej formy zatrudnienia tj. umów o pracę, bez zabezpieczenia kosztów wzrostu umów cywilno-prawnych;
- 13) refundacja skutków regulacji płacowych pracowników zatrudnionych w ramach umów nie obejmująca wszystkich grup zawodowych tj. tylko pracowników działalności podstawowej;
- 14) spłaszczenie dotychczasowej siatki płac tj. zrównanie uposażenia zasadniczego personelu medycznego z personelem niemedycznym zatrudnionym w oddziale,
- 15) regulacje płacowe wprowadzające niebezpieczne różnice płacowe w jednej grupie zawodowej, powyższe dotyczy pielęgniarek i położnych,
- 16) brak możliwości rozszerzenia zakresu realizowanych świadczeń,
- 17) niedostosowanie wielkości zakontraktowanych świadczeń do rzeczywistego wykonania oraz zapotrzebowania na przedmiotowe usługi np. endoprotezoplastyka stawu kolanowego i biodrowego, programy lekowe;
- 18) wydłużony czas oczekiwania na zapłatę z tytułu zrealizowanych nadwykonań;
- 19) trudność pozyskiwania kadry medycznej do pracy w poradniach specjalistycznych.

IV. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Raport dot. analizy sytuacji ekonomiczno – finansowej sporządzony jest zgodnie z 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.

Analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 r. z zastosowaniem metody punktowej uzyskano 38 z możliwych 70 punktów, co stanowi 54,29% maksymalnej liczby punktów możliwych

do uzyskania. Świadczy to o zbliżonej sytuacji ekonomiczno - finansowej jednostki w stosunku do roku ubiegłego.

Dokonując porównania wskaźników za lata 2018 do 2021 obserwujemy spadek oceny punktowej tj.

- 84,29% w 2018 r.,
- 70,00% w 2019 r.,
- 54,29% w 2020 r.,
- 54,29% w 2021 r..

Powyższe zestawienie wskazuje drastyczny spadek oceny w 2020 i ustabilizowanie się sytuacji w roku 2021, z prognozą nieznacznego pogorszenia się w roku 2022.

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
KOD	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	68 299 320	82 948 129	82 798 509	88 754 498	87 593 224
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 318 421	82 931 221	82 798 509	88 736 406	87 575 369
A.I.1.	sprzedanych NFZ	64 864 615	78 109 634	77 641 553	83 577 308	82 483 774
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	519 600	501 390	557 699	536 487	529 468
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	1 457 974	1 799 223	2 220 421	1 925 169	1 899 979
A.I.4.	pozostałych	1 476 232	2 520 974	2 378 836	2 697 442	2 662 149
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-19 101	16 604		17 766	17 534
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	304	0	325	321
B.	Koszty działalności operacyjnej	77 301 005	88 061 565	91 610 729	94 225 875	92 993 013
B.I.	Amortyzacja	2 808 979	2 830 010	2 934 361	3 028 111	2 988 491

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

B.II.	Zużycie materiałów i energii	15 072 482	18 021 749	17 888 511	19 283 271	19 030 967
B.II.1	Materiałów	13 567 215	15 811 171	16 038 151	16 917 953	16 696 597
B.II.1.a.	- leków	4 472 043	6 714 892	6 811 586	7 184 934	7 090 926
B.II.1.b.	- żywności				0	0
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	3 620 621	3 560 867	3 612 145	3 810 128	3 760 276
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	1 576 613	2 468 712	2 504 262	2 641 522	2 606 960
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	119 404	163 941	166 302	175 417	173 122
B.II.1.f.	- pozostałe	3 778 534	2 902 759	2 943 856	3 105 952	3 065 314
B.II.2.	Energii	1 505 267	2 210 578	1 850 360	2 365 318	2 334 370
B.II.2.a	- elektrycznej	722 603	779 591	719 591	834 162	823 248
B.II.2.b.	- ciepłej	337	28	30	30	30
B.II.2.c.	- pozostałe	782 327	1 430 959	1 130 739	1 531 126	1 511 093
B.III.	Usługi obce	20 875 345	22 646 103	24 111 240	24 231 330	23 914 285
B.III.1.	remontowe	10 998	246 909	262 884	264 193	260 736
B.III.2.	transportowe	147 168	77 874	82 912	83 325	82 235
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	13 943 723	15 979 477	17 013 349	17 098 040	16 874 328
B.III.4.	pozostałe usługi	6 773 456	6 341 843	6 752 095	6 785 772	6 696 986
B.IV.	Podatki i opłaty	119 667	123 144	129 010	131 764	130 040
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

B.V.	Wynagrodzenia	31 800 285	37 128 439	38 924 323	39 727 430	39 207 632
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	29 914 885	34 076 733	35 726 047	36 462 104	35 985 030
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	1 885 400	3 051 706	3 198 276	3 265 325	3 222 602
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe				0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 288 855	6 971 007	7 284 649	7 458 977	7 361 383
	- składki na ubezpieczenia społeczne	5 013 150	5 764 069	6 023 452	6 167 554	6 086 857
	- składki na fundusz pracy	438 014	587 584	614 025	628 715	620 489
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	39 235	51 981	54 320	55 620	54 892
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	335 392	341 113	338 635	364 991	360 215
	- w tym podróże służbowe	8 002	7 528	7 897	8 055	7 950
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 001 685	-5 113 436	-8 812 220	-5 471 377	-5 399 788
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 173 357	4 271 325	3 533 184	4 570 318	4 510 519

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	2 627 787	3 160 403	2 424 209	3 381 631	3 337 386
	- dotacje z budżetu państwa	2 007 534	2 255 466	1 730 158	2 413 349	2 381 772
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	620 253	904 937	694 051	968 283	955 613
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 056	2 049	1 025	2 192	2 164
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	1 541 514	1 108 873	1 107 950	1 186 494	1 170 970
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0			0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	426 199	363 692	310 338	389 150	384 059
E.	Pozostałe koszty operacyjne	49 809	73 773	76 117	78 937	77 904
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	990	4 746	4 894	5 078	5 012
E.III.	Inne koszty operacyjne	48 819	69 027	71 223	73 859	72 893
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 878 137	-915 884	-5 355 153	-979 996	-967 174
G.	Przychody finansowe	6 615	1 694	157	1 813	1 789
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	6 615	1 694	157	1 813	1 789
G.II.-	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0

Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021

H.	Koszty finansowe	330	1 359	0	1 454	1 435
H.I.	Odsetki, w tym:	0	801	0	857	846
H.I.-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	330	558		597	589
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 871 852	-915 549	-5 354 996	-979 637	-966 820
J.	Podatek dochodowy			0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 871 852	-915 549	-5 354 996	-979 637	-966 820

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
1	Suma Przychodów	72 479 292	87 221 148	86 331 850	93 326 628	92 105 532
2	Suma Kosztów	77 351 144	88 136 697	91 686 846	94 306 266	93 072 352

Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021

BILANS						
KOD	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	34 272 703	34 362 584	33 136 845	36 767 965	36 286 889
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	459 880	1 136 055	1 191 722	1 215 579	1 199 674
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	459 880	1 136 055	1 191 722	1 215 579	1 199 674
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	33 812 823	33 226 529	31 945 123	35 552 386	35 087 215
A.II.1.	Środki trwałe	32 055 593	32 940 086	31 644 644	35 245 892	34 784 731
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 074 287	2 074 287	2 074 287	2 219 487	2 190 447
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 478 469	25 087 363	23 858 082	26 843 478	26 492 255
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 450 055	1 174 366	1 231 910	1 256 572	1 240 130

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

<i>A.II.1.d</i>	<i>środki transportu</i>	<i>386 345</i>	<i>1 039 734</i>	<i>1 090 681</i>	<i>1 112 515</i>	<i>1 097 959</i>
<i>A.II.1.e</i>	<i>inne środki trwałe</i>	<i>3 666 436</i>	<i>3 564 336</i>	<i>3 389 684</i>	<i>3 813 840</i>	<i>3 763 939</i>
<i>A.II.2.</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>1 757 230</i>	<i>286 443</i>	<i>300 479</i>	<i>306 494</i>	<i>302 484</i>
<i>A.II.3.</i>	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.III.1.</i>	<i>Od jednostek powiązanych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.III.2.</i>	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.III.3.</i>	<i>Od pozostałych jednostek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.1.</i>	<i>Nieruchomości</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.2.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.3.</i>	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.3.a</i>	<i>w jednostkach powiązanych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.3.a.-</i>	<i>udziały lub akcje</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.3.a.-</i>	<i>inne papiery wartościowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.3.a.-</i>	<i>udzielone pożyczki</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.3.a.-</i>	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

<i>A.IV.3.b.</i>	<i>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.3.b.-</i>	<i>udziały lub akcje</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.3.b.-</i>	<i>inne papiery wartościowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.3.b.-</i>	<i>udzielone pożyczki</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.3.b.-</i>	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.3.c.</i>	<i>w pozostałych jednostkach</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.3.c.-</i>	<i>udziały lub akcje</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.3.c.-</i>	<i>inne papiery wartościowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.3.c.-</i>	<i>udzielone pożyczki</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.3.c.-</i>	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.IV.4.</i>	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
<i>A.V.1.</i>	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.V.2.</i>	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.	Aktywa obrotowe	9 866 309	10 932 070	9 446 272	11 697 315	11 544 266
B.I.	Zapasy	1 539 971	1 975 173	2 071 956	2 113 435	2 085 783

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

<i>B.I.1.</i>	<i>Materiały</i>	<i>1 539 971</i>	<i>1 975 173</i>	<i>2 071 956</i>	<i>2 113 435</i>	<i>2 085 783</i>
<i>B.I.2.</i>	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.I.3.</i>	<i>Produkty gotowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.I.4.</i>	<i>Towary</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.I.5.</i>	<i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.II.	Należności krótkoterminowe	5 841 141	7 663 898	6 142 136	8 200 371	8 093 076
<i>B.II.1.</i>	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.II.1.a.</i>	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.II.1.a.-</i>	<i>do 12 miesięcy</i>			<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.II.1.a.-</i>	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.II.1.b.</i>	<i>inne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.II.2.</i>	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.II.2.a.</i>	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.II.2.a.-</i>	<i>do 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.II.2.a.-</i>	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.II.2.b.</i>	<i>inne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

<i>B.II.3.</i>	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	5 841 141	7 663 898	6 142 136	8 200 371	8 093 076
<i>B.II.3.a.</i>	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	5 509 741	7 382 796	6 142 136	7 899 592	7 796 233
<i>B.II.3.a.-</i>	<i>do 12 miesięcy</i>	5 509 741	7 382 796	6 142 136	7 899 592	7 796 233
<i>B.II.3.a.-</i>	<i>powyżej 12 miesięcy</i>				0	0
<i>B.II.3.b.</i>	<i>z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	0	0	0	0	0
<i>B.II.3.c.</i>	<i>inne</i>	331 400	281 102		300 779	296 844
<i>B.II.3.d.</i>	<i>dochodzone na drodze sądowej</i>	0	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 479 465	1 267 104	1 205 016	1 355 801	1 338 062
<i>B.III.1.</i>	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	2 479 465	1 267 104	1 205 016	1 355 801	1 338 062
<i>B.III.1.a.</i>	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.1.a.-</i>	<i>udziały lub akcje</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.1.a.-</i>	<i>inne papiery wartościowe</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.1.a.-</i>	<i>udzielone pożyczki</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.1.a.-</i>	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.1.b.</i>	<i>w pozostałych jednostkach</i>	0	0	0	0	0

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

<i>B.III.1.b.-</i>	<i>udziały lub akcje</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.1.b.-</i>	<i>inne papiery wartościowe</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.1.b.-</i>	<i>udzielone pożyczki</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.1.b.-</i>	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.1.c.</i>	<i>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	2 479 465	1 267 104	1 205 016	1 355 801	1 338 062
<i>B.III.1.c.-</i>	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	2 479 465	1 267 104	1 205 016	1 355 801	1 338 062
<i>B.III.1.c.-</i>	<i>inne środki pieniężne</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.1.c.-</i>	<i>inne aktywa pieniężne</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.2.</i>	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 733	25 895	27 164	27 708	27 345
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	44 139 012	45 294 654	42 583 117	48 465 280	47 831 155

Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021

KOD	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	11 994 597	11 079 048	5 724 051	11 854 581	11 699 475
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 546 028	10 546 028	10 546 028	11 284 250	11 136 606
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 320 421	1 448 569	533 020	1 549 969	1 529 689
<i>A.II.-</i>	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
<i>A.III.-</i>	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
<i>A.IV.-</i>	<i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	0	0	0	0	0
<i>A.IV.-</i>	<i>na udziały (akcje) własne</i>	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0	0

str. 24

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

<i>A.V.1.</i>	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>	0	0	0	0	0
<i>A.V.2.</i>	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	0	0	0	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	-4 871 852	-915 549	-5 354 997	-979 637	-966 820
<i>A.VI.1.</i>	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>			0	0	0
<i>A.VI.2.</i>	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	-4 871 852	-915 549	-5 354 997	-979 637	-966 820
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 144 415	34 215 606	36 859 066	36 610 698	36 131 680
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	4 466 346	4 449 742	4 667 780	4 761 224	4 698 928
<i>B.I.1.</i>	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	0	0	0	0	0
<i>B.I.2.</i>	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	4 466 346	4 449 742	4 667 780	4 761 224	4 698 928
<i>B.I.2.-</i>	<i>długoterminowa</i>	3 374 820	3 329 975	3 493 144	3 563 073	3 516 454
<i>B.I.2.-</i>	<i>krótkoterminowa</i>	1 091 526	1 119 767	1 174 636	1 198 151	1 182 474
<i>B.I.3.</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>	0	0	0	0	0
<i>B.I.3.-</i>	<i>długoterminowe</i>	0	0	0	0	0
<i>B.I.3.-</i>	<i>krótkoterminowe</i>	0	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	38 055	297	0	318	314
<i>B.II.1.</i>	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

<i>B.II.2.</i>	<i>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	0	0	0	0
<i>B.II.3.</i>	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	38 055	297	0	318	314
<i>B.II.3.a.</i>	<i>kredyty i pożyczki</i>	0	0	0	0	0
<i>B.II.3.b.</i>	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0	0	0	0	0
<i>B.II.3.c.</i>	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	0	0	0	0	0
<i>B.II.3.d.</i>	<i>zobowiązania wekslowe</i>	0	0	0	0	0
<i>B.II.3.e.</i>	<i>inne</i>	38 055	297	0	318	314
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 336 368	11 161 144	12 675 247	11 942 424	11 786 168
<i>B.III.1.</i>	<i>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.1.a.</i>	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.1.a.-</i>	<i>do 12 miesięcy</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.1.a.-</i>	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.1.b.</i>	<i>inne</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.2.</i>	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	0	0	0	0

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

<i>B.III.2.a</i>	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.2.a.-</i>	<i>do 12 miesięcy</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.2.a.-</i>	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.2.b.</i>	<i>inne</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.3.</i>	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</i>	9 621 093	10 663 472	12 153 189	11 409 915	11 260 626
<i>B.III.3.a.</i>	<i>kredyty i pożyczki</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.3.b.</i>	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.3.c.</i>	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.3.d.</i>	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	4 110 067	4 089 712	5 257 315	4 375 992	4 318 736
<i>B.III.3.d.-</i>	<i>do 12 miesięcy</i>	4 110 067	4 089 712	5 257 315	4 375 992	4 318 736
<i>B.III.3.d.-</i>	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.3.e.</i>	<i>zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.3.f.</i>	<i>zobowiązania weksłowe</i>	0	0	0	0	0
<i>B.III.3.g.</i>	<i>z tytułu podatków, cel,</i>	2 459 875	4 012 451	4 209 061	4 293 323	4 237 148

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

	<i>ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>					
<i>B.III.3.h.</i>	<i>z tytułu wynagrodzeń</i>	2 240 296	2 277 505	2 389 103	2 436 930	2 405 045
<i>B.III.3.i.</i>	<i>inne</i>	810 856	283 804	297 710	303 670	299 697
<i>B.III.4.</i>	<i>Fundusze specjalne</i>	715 275	497 672	522 058	532 509	525 542
<i>B.III.4.-</i>	<i>w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)</i>	715 275	497 672	522 058	532 509	525 542
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	17 303 646	18 604 423	19 516 039	19 906 733	19 646 271
<i>B.IV.1.</i>	<i>Ujemna wartość firmy</i>	0	0	0	0	0
<i>B.IV.2.</i>	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	17 303 646	18 604 423	19 516 039	19 906 733	19 646 271
<i>B.IV.2.-</i>	<i>długoterminowe, w tym:</i>	16 143 590	16 826 354	17 650 845	18 004 199	17 768 630
	<i>- dotacje z budżetu państwa</i>	1 189 230	1 863 667	1 954 987	1 994 124	1 968 032
	<i>- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	12 882 620	12 879 134	13 510 212	13 780 673	13 600 366
<i>B.IV.2.-</i>	<i>krótkoterminowe, w tym:</i>	1 160 056	1 778 069	1 865 194	1 902 534	1 877 641
	<i>- dotacje z budżetu państwa</i>	187 989	432 516	453 709	462 792	456 737
	<i>- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	546 833	662 566	695 032	708 946	699 670
RAZEM PASYWA		44 139 012	45 294 654	42 583 117	48 465 280	47 831 155

Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2021					
Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI					
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 %	0	-1,05%	0
		od 0,0% do 2,0 %	3		
		powyżej 2,0% do 4,0%	4		
		powyżej 4,0%	5		
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 %	0	-1,05%	0
		od 0,0% do 3,0 %	3		
		powyżej 3,0% do 5,0%	4		
		powyżej 5,0%	5		
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 %	0	-2,05%	0
		powyżej 0,0% do 2,0 %	3		
		powyżej 2,0% do 4,0%	4		
		powyżej 4,0%	5		
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt:	15	Uzyskane pkt:	0

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021

Płynności bieżącej	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	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	0,89	4
Płynności szybkiej	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	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	0,73	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt:	25	Uzyskane pkt:	12

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + 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	33	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	18	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt:	10	Uzyskane pkt:	10

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenie aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania})}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	34%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	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	1,41	6
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt:	20	Uzyskane pkt:	16
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					38

V. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2022 - 2024 została opracowana zgodnie z art. 53a ustawy o działalności leczniczej.

SP ZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności podstawowej i reguluje zobowiązania. Celem SP ZOZ – u jest utrzymanie bieżącej działalności operacyjnej w dotychczasowym zakresie, jak również szukanie możliwości rozszerzania zakresu udzielanych świadczeń. Nadrzędnym celem określonym w Programie Naprawczym dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kościanie jest realizacja świadczeń w wybranych zakresach ponad wartość określoną w umowie tj.

- endoprotezoplastyka stawu biodrowego i kolanowego,
- fizjoterapia ambulatoryjna,
- rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych,
- rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym,
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna,
- ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne,
- chirurgia ogólna – hospitalizacja – świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego – poza pakietem onkologicznym.

Podstawowymi celami przyjętych założeń jest pełne wykorzystanie posiadanego potencjału, jak najszersze zabezpieczenie świadczeń w/w zakresach oraz zwiększenie przychodów celem zbilansowania bieżącej działalności SP ZOZ w Kościanie.

W prognozach sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne trzy lata obrotowe oraz wspomnianym wyżej Programie Naprawczym założono poprawę sytuacji ekonomiczno - finansowej skutkującą osiągnięciem dodatniego wyniku finansowego lub wyniku nie przekraczającego wartości amortyzacji po zbilansowaniu kosztów i przychodów.

Podstawowym celem Zespołu jest zaspokajanie potrzeb zdrowotnych naszych pacjentów poprzez świadczenia diagnostyczne i lecznicze właściwe dla szpitala powiatowego realizowane na najwyższym możliwym poziomie jakości oraz zgodnych z wymaganiami ustawowymi i prawnymi:

- świadczenie usług medycznych zgodnie z obowiązującymi standardami medycznymi i odpowiednimi przepisami,
- zapewnienie opieki nad pacjentem po zakończeniu procesu leczenia, w tym także zaopatrzenie w recepty, przekazanie pacjenta do poradni specjalistycznych lub innych form realizacji świadczeń w ramach systemu ubezpieczenia zdrowotnego,
- zapewnienie warunków pobytu spełniających wymagania sanitarno-epidemiologiczne,
- zapewnienie pacjentom transportu sanitarnego wewnątrz i poza Szpitalem,
- zabezpieczenie danych osobowych oraz medycznych dotyczących pacjenta w systemach informatycznych,

Cele strategiczne powiązane są z polityką jakości SP ZOZ w Kościanie w zakresie :

- Stworzenia szpitala przyjaznego dla pacjentów,
- Realizacji określonej misji szpitala,
- Zaspakajania potrzeb zdrowotnych pacjentów przy racjonalnym wykorzystaniu posiadanych zasobów,
- Realizacji świadczeń w możliwie szerokim rodzajowo zakresie,
- Bieżącej analizy rynku świadczeń zdrowotnych w rejonie operacyjnym;
- Analizy potrzeb i oczekiwań pacjentów i monitorowania satysfakcji pacjentów;
- Pozyskiwania wyszkolonej kadry medycznej oraz stworzenia systemu szkolenia wewnętrznego i zewnętrznego;
- Dostosowania infrastruktury szpitala do aktualnych standardów i wymogów;
- Zapewnienia pracownikom zgodnych z wymogami warunków pracy i płacy oraz umożliwienie stałego podnoszenia kwalifikacji;
- Dbania o wizerunek Szpitala i promowanie go na zewnątrz;

*Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021*

- Realizowania celów ekonomicznych, takich jak: zwiększenie ilości realizowanych usług zdrowotnych z zachowaniem założonej i oczekiwanej jakości, zapewnienie płynności finansowej oraz generowanie zysku dla Zespołu;

Dotychczasowe wyniki finansowe działalności operacyjnej szpitala

2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
356 367,74	1 708 268,52	- 45 743,96	- 1 351 970,39	- 199 324,57	247 479,37	- 1 159 088,64

2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
96 654,12	1 312 352,49	2 233 917,88	107 497,61	- 2 134 412,01	321 676,78	233 801,42

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
220 350,09	337 738,05	398 390,45	328 781,64	38 383,42	-3 835 730,73	-4 871 852,38

2021
-915 549,10

Wskaźniki makroekonomiczne

Przygotowując raport ekonomiczno – finansowy SP ZOZ w Kościanie wykorzystano, podobnie jak w latach ubiegłych ogólnodostępne wskaźniki mające bezpośredni wpływ na koszty funkcjonowania przedsiębiorstw, w tym podmiotów leczniczych. Niewątpliwie jednym z najważniejszych wskaźników wpływającym na sytuację ekonomiczno – finansową jest poziom inflacji. Rosnąca inflacja w ostatnich miesiącach i prognoza dalszego jej wzrostu będzie w kolejnych miesiącach bardzo niekorzystnie oddziaływać na ceny dostarczanych do SPZOZ w Kościanie materiałów, leków, środków opatrunkowych, usług wyżywienia i sprzątnia.

Uwzględniona w WPFPP *ustawa o zmianie ustawy z dnia 24 listopada 2017 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych*, zakłada

str. 34

stopniowe zwiększanie nakładów na ochronę zdrowia do 2025 r. aż do osiągnięcia poziomu 6% PKB. Znowelizowana ustawa z dnia 5 lipca 2018 r. skróciła czas dochodzenia do w/w poziomu do 2024 r. Mając na względzie powyższe stwierdzić należy, iż bardzo oczekiwany wzrost nakładów nie przekłada się na realny wzrost wyceny świadczeń, czego efektem winna być lepsza kondycja finansowa podmiotów leczniczych. Niestety większość środków z planowanego wzrostu nakładów na ochronę zdrowia przeznaczonych jest na finansowanie regulacji płacowych .

Przychody z WOW NFZ zostały przygotowane na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem zaplanowanych zwiększonych przychodów z tytułu realizacji świadczeń ponad wartości określone w umowach. Dodatkowo wskazać należy, iż wielkość przychodów dla umów zawartych na czas określony została ekstrapolowana na okres dwunastu miesięcy. Planowanie przychodów z tytułu zawartych umów z WOW NFZ w ostatnich latach obciążone jest dużym ryzykiem popełnienia błędu, powyższe wynika z ciągłych zmian w systemie rozliczeń świadczeń z WOW NFZ. Wprowadzony od dnia 1 października 2017 roku system podstawowego zabezpieczenia zdrowotnego tzw. sieć szpitali, ulega ciągłym korektom, z tzw. ryczału wyłączone są kolejne zakresy świadczeń, z zakresów wydzielane są odrębne tzw. skojarzone (np. zakresy dedykowane dla pacjentów do 18 r. ż.) itp.

Podkreślić również należy, iż wiele rodzajów i zakresów świadczeń od wielu lat nie było „zrewaloryzowanych”, ich realizacja od dłuższego okresu stała się nieopłacalna.

Innym ważnym wskaźnikiem jest coroczny wzrost płacy minimalnej co skutkuje wzrostem kosztów usług (usługa sprzątnia, usługi napraw i serwisu). Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, pomimo zawartych umów podywkonawcy przysługuje prawo do renegocjacji wartości realizowanych usług czy dostaw.

Innym istotnym czynnikiem makroekonomicznym wpływającym bezpośrednio na kondycję ekonomiczno – finansową podmiotów leczniczych są ceny ogrzewania budynków oraz energii elektrycznej. Niestety w ostatnich latach obserwujemy wzrost cen energii i gazu. Pozytywnie ocenić należy otrzymaną „pomoc” dzięki której koszty

zużycia gazu w pierwszym kwartale br. zostały zrefundowane kwotą niespełna 410 000,00 zł.

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2021 - 2024

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	4	4	4	4
Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	8	10	10
Wskaźnik wypłacalności	6	4	6	6
RAZEM	38	34	38	38

Raport o sytuacji Ekonomiczno - Finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej za rok 2021

Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-6,20%	0	-1,05%	0	-1,05%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-6,20%	0	-1,05%	0	-1,05%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-12,19%	0	-2,15%	0	-2,01%	0
	Razem		0		0		0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,68	4	0,89	4	0,89	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,53	8	0,73	8	0,73	8
	Razem		12		12		12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30	3	29	3	33	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	21	7	20	7	18	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	41%	8	34%	10	34%	10
	Wskaźnik wypłacalności	3,03	4	1,41	6	1,41	6
	Razem		12		16		16
Łączna wartość punktów			34		38		38

VI. Podsumowanie

Dokonując końcowej oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kościanie należy stwierdzić, iż uległa ona poprawie w stosunku do roku 2020. Dzięki podjętym działaniom mającym na celu zwiększenie przychodów tj. wygenerowanie nadwykonań zgodnie z założeniami przyjętymi w Planie Naprawczym dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kościanie oraz wykorzystanie dodatkowej możliwości płynącej z realizacji świadczeń covidowych.

Podkreślić należy, iż pomimo trudności z zachowaniem płynności finansowej zwłaszcza w I półroczu 2021 roku, rok zakończony został z zachowaniem płynności finansowej. Pozytywnie również należy ocenić uzyskany wynik finansowy ze stratą 915 549,10 zł, w Planie Finansowym na rok 2021 wynik finansowy został zaplanowany ze stratą 5 108 414,09 zł. Porównując wynik finansowy z wynikiem z roku 2020, który zakończony został ze stratą -4 871 852,38 zł, tj. o 3 956 303,28 zł. niższym uznać należy jako bardzo pozytywny.

Wskazać należy, iż dodatkowym utrudnieniem funkcjonowania podmiotów leczniczych w roku 2021 był okres trwającej epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 z wszystkim jego negatywnymi oddziaływaniami tj.

- zmniejszona liczba osób korzystających ze świadczeń,
- czasowe ograniczenia działalności poszczególnych oddziałów szpitalnych wynikające z konieczności wdrożenia dodatkowych środków zapobiegających rozprzestrzenianiu się koronawirusa,
- dyskwalifikacja pacjentów z planowanego leczenia w związku z rozpoznaniem przy przyjęciu do szpitala zakażenia koronawirusem,
- zwiększone koszty prowadzonej działalności,
- „powołanie” personelu naszego szpitala do pracy w tzw. szpitalu tymczasowym, co ograniczało możliwości działania SP ZOZ i wprowadzało dezorganizację oddziałów.

Podobnie jak w latach ubiegłych SP ZOZ w Kościanie nie posiadał na dzień 31 grudnia 2021 roku i na dzień sporządzenia raportu również nie posiada, żadnych kredytów bankowych oraz innych podobnych form zadłużenia.

Bardzo pozytywnie należy ocenić obrany przez Ministerstwo Zdrowia oraz Narodowy Fundusz Zdrowia trend wyłączania z tzw. ryczału szpitalnego i zapewnienia dla tych zakresów odrębnego finansowania, co powoduje zwiększenie potencjału podmiotów leczniczych do wypracowywania większej ilości świadczeń zdrowotnych.

Bardzo istotnym problem wpływającym na kondycję finansową i bieżące przychody podmiotów leczniczych jest niedoszacowanie wartości umów z jednoczesną niską wyceną jednostkową świadczeń. W tym zakresie obserwujemy również pozytywne zmiany tj. zwiększanie ilości zakresów otrzymujących status „bezlimitowych”, co oznacza, że na koniec każdego kwartału w przypadku wystąpienia nadwykonań podmiot leczniczy ma zagwarantowane finansowanie wszystkich zrealizowanych świadczeń.

Dyrekcja SP ZOZ w Kościanie podtrzymuje wyrażony w Raporcie Ekonomiczno – Finansowym za rok 2020 pogląd, iż podmioty lecznicze funkcjonujące na pierwszym poziomie podstawowego zabezpieczenia szpitalnego wymagają wsparcia finansowego, rozumianego jako właściwie wycenione procedury medyczne oraz zabezpieczone w umowach odpowiednie ilości tych procedur. Ponadto Ustawodawca winien każdorazowo zabezpieczać środki finansowe z tytułu obciążeń wynikających z wprowadzanych zmian prawnych np. PPK, wzrost minimalnego wynagrodzenia, ustawa o kształtowaniu minimalnego wynagrodzenia w podmiotach leczniczych itd.

Dodatkowo negatywnie na obecną sytuację w Szpitalach powiatowych wpływa niejasna ich przyszłość w kontekście opracowywanych zmian w zasadach ich funkcjonowania, finansowania oraz zarządzania. Zdaniem autorów raportu i wielokrotnie podkreślana jest stabilizacja prawna i możliwość funkcjonowania w dłuższej perspektywie czasowej.

Odrębną, ale niezwykle ważną kwestią wynikającą z kondycji finansowo – ekonomicznej podmiotów leczniczych jest wyhamowanie (zatrzymanie) działań inwestycyjnych. Niestety również SP ZOZ w Kościanie w porównaniu do lat ubiegłych

nie przeprowadził koniecznych inwestycji związanych z odnowieniem i/lub unowocześnieniem sprzętu i aparatury medycznej, a przede wszystkim przeprowadzenie niezbędnych prac remontowych i budowlanych budynków szpitalnych.

W zakresie zadań inwestycyjnych niezbędnych do zrealizowania w najbliższym okresie wymienić należy m. in.

- modernizację najstarszego budynku Szpitala (tzw. Stara Chirurgia) – SP ZOZ w Kościanie w dniu 20 września 2019 roku złożył wniosek do NFOŚiGW o dofinansowanie inwestycji w kwocie 4,3 mln,
- budowę łącznika pomiędzy Oddziałem Ginekologiczno – Położniczym a Pawilonem Chirurgicznym,
- modernizację części położniczej Oddziału Ginekologiczno – Położniczego,
- termomodernizację Pawilonu Chirurgicznego,
- stworzenie niezbędnej infrastruktury zewnętrznej SP ZOZ w Kościanie (parkingi, chodniki, tereny zielone) – złożono wniosek w celu pozyskania środków na realizację części zaplanowanych działań tj. budowo ciągów komunikacyjnych doprowadzających do budynków szpitalnych z parkingami dla osób niepełnosprawnych,
- budowę Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego.

Podstawowym minimalnym zadaniem w kwestii ekonomiczno – finansowej na rok 2022 jest zachowanie płynności finansowej oraz zbilansowanie działalności szpitala na poziomie wyniku finansowego poniżej wartości zaplanowanej amortyzacji. Dokonując analizy powyższego założenia z perspektywy okresu styczeń – kwiecień br. należy stwierdzić, iż cele są realizowane. We wskazanym okresie występuje strata finansowa w kwocie 2 987 662,95zł. przy zrealizowanej amortyzacji na poziomie 1 105 606,06zł. W tym okresie wygenerowano nadwykonania 2 724 778,08 zł (z tego zapłacono dotychczas około 460 000,00 zł), w związku z powyższym w przypadku refundacji przez WOW NFZ wszystkich zrealizowanych świadczeń wynik finansowy powinien zamknąć się startą w kwocie 722 884,87zł.

DYREKTOR
samodzielnego Publicznego Zespołu
Opieki Zdrowotnej w Kościanie
mgr Wojciech Mańkowiak

Uzasadnienie

1. Przedmiot regulacji

Projekt uchwały dotyczy dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kościanie za 2021 rok.

2. Uzasadnienie prawne i merytoryczne

Zgodnie z art. 53 a ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządza raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Ustęp 4 art. 53a ustawy nakłada na podmiot tworzący obowiązek dokonania oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu. Raport powinien zostać przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i zawierać w szczególności:

- 1) analizę sytuacji ekonomiczno - finansowej za poprzedni rok obrotowy,
- 2) prognozę sytuacji ekonomiczno - finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń,
- 3) informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno - finansową podmiotu leczniczego.

Przedstawiony przez Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kościanie raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok i zawiera wszystkie wymienione powyżej elementy.

Rada Powiatu Kościańskiego pozytywnie ocenia sytuację ekonomiczno - finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kościanie za poprzedni rok. Jednocześnie z niepokojem odnosi się do przyjętej prognozy sytuacji na lata 2022 - 2024.

3. Skutki finansowe i źródła ich pokrycia

-

Kościan, 12 sierpnia 2022 roku

Opracowanie:

Wydział Oświaty i Spraw Społecznych