

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W KROTOSZYNIE ZA ROK 2020**

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2021 r. poz. 711 ze zm.)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej

1. Firma **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Krotoszynie**
2. Siedziba **63-700 Krotoszyn**
3. Adres **Młyńska 2**
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej tel. 62 5880390, fax. 62 5880402, e-mail: spzoz@krotoszyn.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON 000310226
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 000 000 2750
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą
07.05.1993r. nr 000000015765

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.

Raport sporządzono 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 rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok 2020

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI 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 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-6,64%	0
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	-6,24%	0
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	-12,51%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	0,79	4
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	0,67	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
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	30	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	35	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)} \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	56%	8
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	-2,62	0
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	8
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					30

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano **30 punktów** co stanowi **42,86 %** z 70-ciu maksymalnych punktów możliwych do uzyskania. Wynik ten świadczy o w miarę stabilnej sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki. Należy przy tym jednak zaznaczyć, że analizowany rok był dla SPZOZ w Krotoszynie, jak i dla wszystkich innych podmiotów leczniczych bardzo trudny, ze względu na obowiązujący na terenie Rzeczypospolitej Polskiej stan epidemii COVID-19.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej spzoz. Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej **nie są nastawione na osiągnięcie zysku**. Nadrzędnym celem działalności spzoz jest zwiększenie użyteczności świadczeń medycznych, z których mogą korzystać **pacjenci**. Rozumie się przez to maksymalizację rozmiarów i jakości realizowanych usług.

W związku z powyższym, w celu walki z koronawirusem w zależności od zapotrzebowania (na podstawie Decyzji Wojewody Wielkopolskiego) otwierano oddział „covidowy”, który zapewniał łóżka dla pacjentów z podejrzeniem lub zakażeniem SARS-CoV-2, utworzono również pracownię biologii molekularnej, w której m.in. są wykonywane badania na obecność wirusa SARS-CoV-2 metodą PCR oraz wprowadzono szczepienia przeciwko COVID-19.

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Ogólnie można powiedzieć, że im większe wartości przyjmuje wskaźnik zyskowności, tym bardziej efektywna jest działalność podmiotu.

Wskaźniki zyskowności SPZOZ w Krotoszynie, w związku z poniesioną w 2020 roku stratą finansową, uzyskały **wartości ujemne**. Ze względu na epidemię koronawirusa, rok 2020 był całkowicie inny od poprzednich. Korzystając z rozwiązania wprowadzonego Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 14 marca 2020 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, które umożliwiło świadczeniodawcom ustalanie należności dla poszczególnych zakresów świadczeń w wysokości 1/12 wartości umowy, SPZOZ w Krotoszynie zafakturował i otrzymał środki pieniężne z NFZ w łącznej kwocie 4.853.905,48 zł, które nie mają jednak pokrycia w wykonaniu. Zgodnie z obowiązującymi na ten moment przepisami, z uwagi na przedłużony okres rozliczeniowy, SPZOZ w Krotoszynie taką wartość winien dodatkowo wykonać w terminie do 31 grudnia 2021 r. lub zwrócić do NFZ. Wobec powyższego „niedowykonany” kontrakt (tzw. 1/12), który początkowo był zaksięgowany w przychodach roku 2020, z końcem roku należało przeksięgować na przychody przyszłych okresów. Sprawiło to, że koszty przewyższyły przychody, ale jednocześnie SPZOZ w Krotoszynie miał środki pieniężne, którymi mógł dysponować i które pozwoliły na regulowanie bieżących zobowiązań, co znalazło z kolei odzwierciedlenie we wskaźnikach płynności.

Poziom wskaźnika zyskowności netto (-6,64%) świadczy o małej efektywności działalności szpitala. Wskaźnik ten pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowana strata. Ze względu na znaczne uzależnienie rentowności od specyfiki branży, należy go porównywać z wielkościami uzyskiwanymi przez inne podmioty działające w sektorze ochrony zdrowia. W przypadku branży 85.11 (Szpitalnictwo) należy pamiętać, jak już wspomniano wcześniej, że głównym celem działalności szpitali jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia, lub prowadzenie badań naukowych i realizacja zadań dydaktycznych z tego zakresu. Niestety COVID-19 miał wpływ również na ilość wykonywanych świadczeń. Ze względu na zakażenia wirusem SARS-CoV-2 wśród personelu oraz pacjentów, Dyrekcja SPZOZ w Krotoszynie zmuszona była do podjęcia natychmiastowych działań zmniejszających ryzyko rozprzestrzenienia się wirusa, co wiązało się z czasowym zamknięciem części oddziałów szpitalnych oraz ograniczeniem możliwości badań z zakresu diagnostyki obrazowej i laboratoryjnej, co oznaczało zmniejszenie przychodów.

Poziom wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej (-6,24%) świadczy o mniejszej efektywności działania szpitala biorąc pod uwagę jego działalność podstawową i pozostałą. Poziom wskaźnika powinien być rozpatrywany w stosunku do wartości osiągniętych przez inne szpitale. Z uwagi na charakter działalności szpitali, nie zakłada się jego maksymalizacji.

Wskaźnik zyskowności aktywów (-12,51%) świadczy o zdolności aktywów do generowania zysku operacyjnego. Informuje o efektywności gospodarowania powierzonymi środkami oraz o zdolności szpitala do opłacenia odsetek od wykorzystywanego kapitału obcego.

SPZOZ w Krotoszynie za 2020 rok uzyskał łącznie 0 punktów tj. 0,00 % z max. oceny punktowej wskaźników zyskowności równej 15.

W stosunku do lat 2018-2019 wielkości wskaźników uległy spadkowi. Oznacza to zachwianie równowagi pomiędzy przychodami a kosztami. Należy jednak mieć na uwadze, że pandemia COVID-19 bezpośrednio przyczyniła się m.in. do wzrostu kosztów środków ochrony osobistej, materiałów i sprzętu jednorazowego, środków czystości, kosztów odbioru i unieszkodliwienia odpadów medycznych przy jednoczesnym ograniczeniu zakresu świadczonych usług, a co za tym idzie zmniejszeniem realnych przychodów.

Wskaźniki zyskowności	Wskaźniki	Wartość wskaźnika w 2020 r.	Wartość wskaźnika w 2019 r.	Wartość wskaźnika w 2018 r.
	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-6,64%	-3,80%	-1,93%
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-6,24%	-3,45%	-1,59%
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-12,51%	-7,23%	-3,34%

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik płynności bieżącej informuje o możliwości spłaty zobowiązań bieżących, w przypadku gdy stałyby się natychmiast wymagalne, np. poprzez upłynnienie majątku obrotowego, bez konieczności upłynniania części aktywów trwałych. Wskaźnik 0,79 w 2020 roku zwiększył swoją wartość w stosunku do lat wcześniejszych. Wysoka wartość wskaźnika oznaczałaby nadpłynność, czyli nieefektywne gospodarowanie posiadanymi środkami: nadmierne zapasy, powstanie należności przeterminowanych lub niewykorzystane środki finansowe gromadzone na rachunkach bankowych, natomiast niska wartość wskaźnika płynności wskazuje na brak zdolności do regulowania bieżących zobowiązań. Szpital zyskał płynność bieżącą na skutek wystawienia faktur i otrzymania środków pieniężnych z NFZ w ramach tzw. „1/12” wartości umowy.

Wskaźnik płynności szybkiej umożliwia ocenę zdolności szpitala do terminowego regulowania bieżących zobowiązań. W bardzo precyzyjny sposób odzwierciedla zmiany płynności, gdyż w przeciwieństwie do wskaźnika płynności bieżącej, wyłącza z aktywów obrotowych najmniej płynne aktywa, jakimi są zapasy. Z punktu widzenia oceny działania szpitala jest jednym z najważniejszych wskaźników. Określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Wskaźnik 0,67 w 2020 roku wzrósł w stosunku do lat wcześniejszych. W celu poprawy płynności finansowej, SPZOZ w Krotoszynie zaciągnął kredyt obrotowy nieodnawialny w rachunku kredytowym nr 20/2068 w Banku Gospodarstwa Krajowego, na spłatę wymagalnych zobowiązań z uwzględnieniem karencji do końca 2020 roku.

SPZOZ w Krotoszynie za 2020 rok uzyskał łącznie 12 punktów tj. 48% z max. oceny punktowej wskaźników płynności równej 25.

W stosunku do lat 2018-2019 ilość punktów uległa zwiększeniu, co miało wpływ na poprawę płynności szpitala.

Wskaźniki płynności	Wskaźniki	Wartość wskaźnika w 2020 r.	Wartość wskaźnika w 2019 r.	Wartość wskaźnika w 2018 r.
	Wskaźnik płynności bieżącej (%)	0,79	0,55	0,65
	Wskaźnik płynności szybkiej (%)	0,67	0,48	0,58

Analiza efektywności zmierzona na podstawie dwóch określonych przez Rozporządzenie wskaźników wskazuje na osiągnięcie przez SPZOZ w Krotoszynie w 2020 roku **10 punktowej oceny tj. 100% z max. oceny punktowej wskaźników efektywności równej 10**. Wynik osiągnięto na podstawie poniższych wskaźników:

Wskaźnik rotacji należności określa iż w ciągu 30 dni następuje spływ należności z tytułu wykonania świadczeń zdrowotnych oraz z tytułu działalności pozaszpitalnej i informuje o tym, w jakim stopniu szpital kredytuje płatnika lub inne podmioty. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe problemy ze ściągalnością swoich należności, co może się przyczynić do nieterminowego regulowania zobowiązań. Wskaźnik rotacji należności osiągnął największą ilość punktów, co świadczy o skutecznych działaniach windykacyjnych zakładu wobec swoich kontrahentów. Prezentowany wskaźnik należy porównywać z wartościami uzyskiwanymi przez inne szpitale. W przypadku szpitali, odbiorcą ich usług jest w przeważającej części ludność, natomiast płatnikiem – przede wszystkim NFZ. Wskaźnik ten ocenia oprócz sytuacji płynnościowej jakość współpracy z NFZ.

Wskaźnik rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług informuje, iż szpital potrzebuje średnio 35 dni do spłacenia swoich zobowiązań wobec kontrahentów. Jest to jeden z podstawowych wskaźników oceny sytuacji finansowej szpitali. Dla utrzymania prawidłowych relacji z kontrahentami, wielkość wskaźnika powinna kształtować się na poziomie terminów płatności charakterystycznych dla sektora ochrony zdrowia. Utrzymująca się przez dłuższy okres wartość wskaźnika powyżej 60 dni wskazuje na problemy z regulowaniem zobowiązań, co może zapowiadać konieczność naliczania przez kontrahentów odsetek ustawowych, a w następnej kolejności skierowanie spraw na drogę postępowania sądowego. Jako graniczną przyjmuje się wartość 90 dni. Za modelową relację uznaje się, gdy wskaźnik rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług równy jest wskaźnikowi rotacji należności.

W stosunku do lat 2018-2019 ilość punktów nie uległa zmianie, przy czym wydłużył się okres spływu należności do SPZOZ w Krotoszynie o 8 dni, natomiast spłata zobowiązań następuję o jeden dzień później niż w roku 2019.

Wskaźniki efektywności	Wskaźniki	Wartość wskaźnika w 2020 r.	Wartość wskaźnika w 2019 r.	Wartość wskaźnika w 2018 r.
	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30	22	22
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	35	34	28

Jako ostatnie przeliczono **wskaźniki zadłużenia** informujące o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi oraz określające wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego. SPZOZ w Krotoszynie za 2020 rok osiągnął optymalny poziom wskaźnika zadłużenia aktywów (56%), co świadczy o wiarygodności szpitala, i o umiejętności w wykorzystaniu zewnętrznych źródeł finansowania jednostki dla zwiększenia efektywności jej działania. Zbyt wysoka

wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową zakładu. Z uwagi jednak na to, iż SPZOZ w Krotoszynie poniósł stratę ciągle kapitał własny jest niewypłacalny.

SPZOZ w Krotoszynie za 2020 rok uzyskał łącznie 8 punktów tj. 40% z max. oceny punktowej wskaźników efektywności równej 20.

W stosunku do lat 2018-2019 ilość punktów nie uległa zmianie, ze względu na nadal ujemny kapitał własny.

Wskaźniki zadłużenia	Wskaźniki	Wartość wskaźnika w 2020 r.	Wartość wskaźnika w 2019 r.	Wartość wskaźnika w 2018 r.
	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	56%	53%	45%
	Wskaźnik wypłacalności	-2,62	-4,82	-15,51

Reasumując, utrzymanie przez SPZOZ w Krotoszynie na stałym poziomie ilości punktów wskaźników efektywności oraz zadłużenia, przy wzroście oceny punktowej wskaźników płynności świadczy o poprawie stabilności ekonomiczno –finansowej SPZOZ w Krotoszynie. Ujemne wartości wskaźnika zyskowności wynikają z poniesionej straty. Trudno porównywać rok 2020 z latami wcześniejszymi ze względu na występujący od 14 marca 2020 r. stan epidemii na obszarze RP. Płynność finansowa szpitala poprawiła się, pozostaje jednak pytanie, na jak długo? Niewiadomym w dalszym ciągu pozostaje jaki wpływ będzie miała epidemia wirusa SARS-CoV-2 na rok obecny i kolejne lata.

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

Opis przyjętych założeń

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 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 prognozie sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2021-2022 założono stratę. W 2023 r. założono zbilansowanie się przychodów i kosztów.

SPZOZ w Krotoszynie wkroczył w 2021 rok z zamiarem kontynuowania działalności, zachowując pełen zakres świadczonych usług medycznych. Co prawda pandemia koronawirusa ograniczyła działalność sfery medycznej, ale trzeba mieć nadzieję, że stan ten nie będzie trwał

wiecznie i wkrótce możliwe będzie przywrócenie pełnego zakresu świadczonych usług, a być może nawet jego rozszerzenie.

Od 1 października 2017 roku SPZOZ w Krotoszynie zakwalifikowany jest jako szpital I stopnia do systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ), czyli tzw. sieci szpitali, co gwarantowało zabezpieczenie finansowania świadczeń wykonanych przez SPZOZ w Krotoszynie w ramach przyznanego ryczału na następne 4 lata. W terminie do 27 marca 2021 r. miała nastąpić kolejna kwalifikacja do poszczególnych poziomów PSZ. Z uwagi jednak na sytuację epidemiczną Sejm Rzeczypospolitej Polskiej w dniu 17 marca 2021 roku uchwalił ustawę o zmianie ustawy o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi, mocą której wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów podstawowego szpitalnego systemu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ), ogłasza się dla terenu danego województwa w terminie do dnia 1 października 2021 r. (a nie do 27 marca br.). Jednocześnie pierwsze wykazy świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów tego systemu, obowiązują do dnia 31 grudnia 2021 r.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

1. Założenia makroekonomiczne

Wskaźniki makroekonomiczne zostały przygotowane zgodnie z **Wytycznymi Ministerstwa Rozwoju i Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.**

Wskaźnik	2021	2022	2023
Wskaźnik inflacji CPI	103,3	101,8	102,2
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w gospodarce narodowej	100,2	101,5	101,9
Wskaźnik stóp procentowych	0,5%	0,1%	0,1%

W prognozie finansowej na lata 2021-2023 uwzględniono wpływ wskaźników inflacyjnych według poniższych kryteriów: nałożono ich wartości na koszty zmienne oraz koszty stałe według wskaźnika inflacji CPI, tak żeby odzwierciedlić realną wartość kosztów ponoszonych do wykonania przychodów. Wskaźnikami objęto wszystkie koszty stałe, w tym część materiałów, usług obcych, oraz pozostałych kosztów rodzajowych. Koszty zmienne natomiast zostały zaprognozowane przy uwzględnieniu wzrostu wskaźnika przychodowego, według relacji udziału kosztów do przychodów z roku 2020, oraz przy uwzględnieniu tylko niewielkiego wzrostu kosztów zużycia materiałów z tytułu wprowadzenia systemu controllingu i budżetowania.

2. Założenia przychodowe

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2021 r. Do prognozy przychodów na lata 2022-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu .

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych:

Numer Umowy	Kod zakresu świadczeń	Rodzaj i zakres umowy	Wartość kontraktu 2021 (na 26.03.2021)	Kalkulacja wartości kontraktu na 2021 rok (28.06.2021)
15-00-03571-19-11 Nr pierwotny		PODSTAWOWE SZPITALNE ZABEZPIECZENIE ŚWIADCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ okres rozliczeniowy: od 01.01.2021 - 31.12.2021		
		SYST. ZAB. SZPITALNE SZPITALNE		
		SZPITAL		
		ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA - hospitalizacja		
		CHIRURGIA OGÓLNA - hospitalizacja		
		CHOROBY WEWNĘTRZNE - hospitalizacja		
		KARDIOLOGIA - hospitalizacja		
		NEONATOLOGIA - hospitalizacja		
		ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZ. RUCHU - hospitalizacja		
		ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZ. RUCHU - ze wskazan nagłych		
		PEDIATRIA - hospitalizacja		
		POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - hospitalizacja		
		SPECJALISTYKA		
		KARDIOLOGIA - OD 1 MARCA 2020 ODRĘBNE FINANSOWANIE		
		ALERGOLOGIA		
		DIABETOLOGIA		
		NEFROLOGIA		
		REUMATOLOGIA		
		CHIRURGIA OGÓLNA - Boleskiego (Horyza, Sychaj)		
		CHIRURGIA OGÓLNA - Boleskiego (Pelko)		
		ORTOPEDIA - OD 1 MARCA 2020 ODRĘBNE FINANSOWANIE		
		UROLOGIA		
		POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - Boleskiego		
		RAZEM	29 739 828,92	26 902 004,86
		CHIMIOTERAPIA		
	03.0000.111.02	CHEMIOT W WARUNKACH AMBUL. Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	197 114,00	113 419,00
	03.0001.111.02	SUBST. CZYNNE W CHEMIOT. AMBUL. Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	185 691,00	33 224,00
	03.0000.112.02	CHEMIOT W TRYBIE JEDNODN. Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	329 814,00	281 586,00
	03.0001.111.02	SUBST. CZYNNE W CHEMIOT. W TRYBIE JEDNODN. Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	219 852,00	224 110,00
		RAZEM	932 471,00	652 339,00
		LECZENIE SZPITALNE POZA RYCZAŁEM		
	03.4500.998.02	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	337 590,00	352 464,00
	03.4500.930.02	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	185 153,00	192 084,00
	03.4421.040.02	NEONATOLOGIA - hospitalizacja	12,00	12,00
	03.4421.140.02	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZ. RUCHU - hospitalizacja - ZABIEGI ENDOPROTEZOPLASTYKI	1 593 323,00	1 593 312,00
	03.4580.991.02	PEDIATRIA - hospitalizacja	3 300 959,00	3 300 948,00
	03.4401.030.02	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - hospitalizacja - PAKIET ONKOLOGICZNY	0,00	2 897 868,96
	03.4450.940.02	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	12,00	12,00
	03.4450.998.02	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	7 884,00	3 916,00
	03.4450.240.02	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - hospitalizacja - N01, N20	970 590,00	938 767,00
		RAZEM	6 395 523,00	9 278 383,96
		POZ. NOCNA I ŚWIATECZNA		
	01.0000.161.16	NOCNA I ŚWIATECZNA OPIEKA ZDROWOTNA	1 164 600,00	1 164 600,00
		RAZEM	1 164 600,00	1 164 600,00
		AMBULATORYJNE ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYCZNE KOSZTODIŁONE		
	02.7220.072.02	TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA	676 390,70	676 388,64
		RAZEM	676 390,70	676 388,64
		SOR		
	03.3300.008.03	SOR	4 206 438,00	4 194 945,00
		RAZEM	4 206 438,00	4 194 945,00
		AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA POZA RYCZAŁEM		
	02.1100.001.02	KARDIOLOGIA	102 368,22	122 852,88
	02.1100.401.02	KARDIOLOGIA - ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	46 978,14	56 340,72
	02.1500.301.02	CHIRURGIA OGÓLNA - DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	1 326,00	2 652,00
	02.1500.998.02	CHIRURGIA OGÓLNA - DIAGNOSTYKA POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	23 894,52	5 948,64
	02.1580.001.02	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZ. RUCHU - ZE WSKAZAN NAGŁYCH	107 427,42	125 398,80
	02.1580.201.02	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZ. RUCHU - ŚW. ZABIEGOWE	0,00	860,88
	02.1580.101.02	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZ. RUCHU - ŚW. ZABIEGOWE	24 655,44	29 608,56
	02.1580.401.02	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZ. RUCHU - ŚWIADCZ. PIERWSZORAZOWE (od 01.03 - 31.12.2020)	20 521,38	36 732,24
		RAZEM	327 171,12	380 394,72
		PROGRAMY ZIMOWOJNE I LECZENIE		
	03.0000.337.02	PROGRAM LEKOWY - leczenie niedokrwistości w przebiegu przewlekłej niewydolności nerek	7 572,00	7 139,00
	03.0001.337.02	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - leczenie niedokrwistości w przebiegu przewlekłej niewydolności nerek	19 990,00	18 849,00
		RAZEM	27 562,00	25 988,00
		REHABILITACJA I LECZENIE		
	05.2300.021.02	REHABILITACJA DZIECI Z ZABURZENIAMI WIEKU ROZWOJOWEGO	324 849,80	327 416,10
	05.2300.521.02	REHABILITACJA DZIECI Z ZABURZENIAMI WIEKU ROZWOJOWEGO - znaczny stopień niepełnosprawności	4 755,30	3 458,40
	05.4300.300.02	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH	577 622,85	382 902,45
	05.4300.500.02	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH - znaczny stopień niepełnosprawności	52 914,75	23 185,05
	05.4300.200.02	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH PO LECZENIU OPERACYJNYM	577 622,85	403 229,40
	05.4306.300.02	REHABILITACJA NEUROLOGICZNA	1 710 124,90	1 447 531,80
	05.4306.500.02	REHABILITACJA NEUROLOGICZNA - znaczny stopień niepełnosprawności	28 374,50	27 324,00
		RAZEM	3 276 264,95	2 615 047,20
		ŚWIADCZENIA SZPITALNE OSOBYM DO UKOŃCZENIA 16. ROKU ŻYCIA		
		HOSPITALIZACJA		
	03.4500.600.02	CHIRURGIA OGÓLNA - hospitalizacja		48 055,68
	03.4000.600.02	CHOROBY WEWNĘTRZNE - hospitalizacja		3 728,16
	03.4100.600.02	KARDIOLOGIA - hospitalizacja		1 769,04
	03.4580.600.02	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZ. RUCHU - hospitalizacja		32 017,68
	03.4450.600.02	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - hospitalizacja		38 270,88
		SPECJALISTYKA		
	02.1010.601.02	ALERGOLOGIA		87 060,96
	02.1020.601.02	DIABETOLOGIA		92,88
	02.1130.601.02	NEFROLOGIA		961,20
	02.1280.601.02	REUMATOLOGIA		86,40
	02.1500.601.02	CHIRURGIA OGÓLNA - Boleskiego		214 997,76
	02.1450.601.02	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - Boleskiego		11 886,48
		RAZEM	0,00	438 927,12
		ROZSZYB. ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA ZMIENIAJĄCEGO GW. PSZ z 01.01.2020 r. 31.12.2020		
		SZPITAL		
		SOR		
		SPECJALISTYKA		
		SPECJALISTYKA - Por. Kardiologiczna		
		CHEMIOTERAPIA		
		REHABILITACJA		
		TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA		
		POZ		
		RAZEM	3 348 576,00	1 658 496,00
		ROZSZYB. ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA ZMIENIAJĄCEGO GW. PSZ z 01.01.2020 r. 31.12.2020		
		SZPITAL		
		SOR		
		SPECJALISTYKA		
		SPECJALISTYKA - Por. Kardiologiczna		
		CHEMIOTERAPIA		
		REHABILITACJA		
		TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA		
		POZ		
		RAZEM	1 133 268,03	562 476,42
		ŚRODKI WYNIKAJĄCE Z ROZP. Z ONIA 4 SYTYCZNA 2016r. ZMIENIAJĄCEGO GW. SYSTEM PSZ		
	03.9992.004.02	za okres od 01-01-2020 do 31.12.2020	416 448,00	222 912,00
		RAZEM	416 448,00	222 912,00
		ŚRODKI WYNIKAJĄCE Z ROZP. Z ONIA 4 SYTYCZNA 2016r. ZMIENIAJĄCEGO GW. SYSTEM PSZ		
	00.9999.005.02	za okres od 01-01-2020 do 31-12-2020	175 392,00	0,00
	00.9999.007.02	Św. opieki zdrowotnej udzielanej przez lekarzy, w zakresie kosztów podwyższenia wynagrodzeń tych lekarzy	140 313,58	0,00
		RAZEM	315 705,58	0,00
		WARTOŚĆ KONTRAKTU	51 960 247,30	48 772 902,92

15-00-03571-19-12 Nr pierwotny 150003571.02.1.0049.1.12.16	02.1500.001.02 02.1500.101.02 02.1500.301.02 02.1450.001.02 02.1450.101.02 02.1450.201.02 02.9996.002.02 02.9996.006.02	AMBULATORIYNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA okres rozliczeniowy: od 01.01.2021 - 31.12.2021 CHIRURGIA OGOLNA - Kozmin Wlkp. CHIRURGIA OGOLNA - SWIADCZENIA ZABIEGOWE - Kozmin Wlkp. CHIRURGIA OGOLNA - DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA - Kozmin Wlkp. POLOZNICTWO I GINEKOLOGIA - Kozmin Wlkp. BAD. CYTOLOGICZNE - pobranie materialu POLOZNICTWO I GINEKOLOGIA - SWIADCZENIA ZABIEGOWE - Kozmin Wlkp. ROZPORZADZENIE OWU (01.01.2020-31.12.2020) ZMIANA ROZPORZADZENIA OWU (01.01.2020-31.12.2020)	31 477,20 239 144,10 1 326,00 173 334,72 4 317,66 1 146,48 24 576,00 3 937,80 0,00	31 469,04 248 214,96 2 652,00 173 330,64 4 308,48 1 138,32 5 664,00 0,00
15-00-03571-19-13 Nr pierwotny 150003571.02.01.0157.1.12.16	02.1240.001.02 02.1240.301.02 02.1240.401.02 02.9996.002.02	AMBULATORIYNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA okres rozliczeniowy: od 01.01.2021 - 31.12.2021 ONKOLOGIA - poradnia ONKOLOGIA - DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA - poradnia ONKOLOGIA - SWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE - poradnia ROZPORZADZENIE OWU (01.01.2020-31.12.2020)	175 724,58 1 570,80 44 008,92 2 544,00 WARTOSC KONTRAKTU	175 717,44 3 141,60 44 002,80 1 008,00 223 848,30
15-00-03571-19-09 Nr pierwotny 150003571.15.1.0017.5.17.22	10.7940.158.02 10.0000.157.02	PROFILAKTYCZNE PROGRAMY ZDROWOTNE (rak piersi) okres rozliczeniowy: od 01.01.2021 - 31.12.2021 PROGRAM - etap podstawowy PROGRAM - etap rozszerzony	120 609,00 11 214,00 WARTOSC KONTRAKTU	120 528,00 11 124,00 131 823,00
15-00-03571-19-08 Nr pierwotny 150003571.15.1.0009.0.17.22	15.4180.021.02 15.9998.002.02 15.9998.006.02 15.9998.005.02 15.9998.007.02	OPIEKA PALIATYWNA I HOSPICYJNA okres rozliczeniowy: od 01.01.2021 - 31.12.2021 PALIATYW (HOSPICIUM) ROZPORZADZENIE OWU (01.01.2020-31.12.2020) ZMIANA ROZPORZADZENIA OWU (01.01.2020-31.12.2020) SRODKI NA WZROST WYNAGRODZEN LECARZY SPECJALISTOW (01.01.2020-31.12.2020) Sw. Opiekę zdrowotną udzielane przez lekarzy, w zakresie kosztów podwyższenia wynagrodzeń tych lekarzy (01.01.2020-31.12.2020)	530 995,50 110 400,00 30 033,60 30 528,00 24 422,40 WARTOSC KONTRAKTU	529 534,56 48 000,00 30 033,60 15 264,00 12 211,21 618 067,87
15-00-03571-19-05 Nr pierwotny 150003571.14.1.0022.0.17.22	14.5160.026.04 14.9998.002.02 14.9998.006.02	SWIADCZENIA PIELĘGNACYJNE I OPIEKUNCZE okres rozliczeniowy: od 01.01.2021 - 31.12.2021 ZOL ROZPORZADZENIE OWU (01.01.2020-31.12.2020) ZMIANA ROZPORZADZENIA OWU (01.01.2020-31.12.2020)	1 044 467,84 207 312,00 54 183,60 WARTOSC KONTRAKTU	1 150 499,84 94 608,00 25 059,93 1 305 963,44
15-00-03571-19-10 Nr pierwotny 150003571.11.1.0009.0.17.22	11.4132.002.12 11.9996.002.02 11.9996.006.02	SWIADCZENIA ZDROWOTNE KONTRAKTOWE ODRĘBNE okres rozliczeniowy: od 01.01.2021 - 31.12.2021 HEMODIALIZACJA ROZPORZADZENIE OWU (01.01.2020-31.12.2020) ZMIANA ROZPORZADZENIA OWU (01.01.2020-31.12.2020)	2 621 924,00 140 160,00 28 745,94 WARTOSC KONTRAKTU	2 378 560,00 65 280,00 13 388,52 2 790 829,94
15-00-03571-19-14 Nr pierwotny 150003571.03.0004.0.18.23	02.0000.078.02 02.9997.079.02 02.9997.002.02 02.9997.006.02	AMBULATORIYNE SWIADCZENIA DIAGNOSTYCZNE KOSZTOCHŁONNE okres rozliczeniowy: od 01.01.2021 - 31.12.2021 BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - GASTROSKOPIA BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - KOLONOSKOPIA ROZPORZADZENIE OWU (01.01.2020-31.12.2020) ZMIANA ROZPORZADZENIA OWU (01.01.2020-31.12.2020)	130 534,00 279 104,00 38 400,00 7 875,60 WARTOSC KONTRAKTU	104 420,00 223 276,00 19 200,00 3 937,80 350 833,80
15-00-03571-19-03 Nr pierwotny 150003571.05.1.0087.0.13.23	05.1310.208.02	REHABILITACJA LECZNICZA okres rozliczeniowy: od 01.01.2021 - 31.12.2021 FIZJOTERAPIA AMBULATORIYNA FIZJOTERAPIA AMBULATORIYNA DLA OSOB O ZNACZNYM STOPNIU NIEPELNOOSPRAWNOSCI	458 589,60 5 317,20 WARTOSC KONTRAKTU	458 589,60 4 785,90 463 906,80
15-00-03571-19-04 Nr pierwotny 150003571.05.1.0004.0.17.22	05.1300.207.02	REHABILITACJA LECZNICZA okres rozliczeniowy: od 01.01.2021 - 31.12.2021 LEKARSKA AMBULATORIYNA OPIEKA REHABILITACYJNA LEKARSKA AMBULATORIYNA OPIEKA REHABILITACYJNA DLA OSOB O ZNACZNYM STOPNIU NIEPELNOOSPRAWNOSCI	9 229,44 307,80 WARTOSC KONTRAKTU	8 299,20 95,76 9 537,24
15-00-03571-19-01 Nr pierwotny 150003571.03.5.0185.0.17.21	03.0000.304.02 03.0001.304.02 03.0000.310.02 03.0001.310.02 03.0000.339.02 03.0001.339.02 03.0000.356.02 03.0001.356.02	PROGRAMY ZDROWOTNE LEKOWE okres rozliczeniowy: od 01.01.2021 - 31.12.2021 PROGRAM LEKOWY - leczenie zaawansowanego raka jelita grubego LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - leczenie zaawansowanego raka jelita grubego PROGRAM LEKOWY - leczenie raka nerki LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - leczenie raka nerki PROGRAM LEKOWY - leczenie wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - leczenie wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych PROGRAM LEKOWY - leczenie opornego na kastrację raka gruczołu krokowego LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - leczenie opornego na kastrację raka gruczołu krokowego	33 584,00 423 281,00 15 576,00 124 261,00 5 026,00 13 950,00 37 965,00 735 465,00 WARTOSC KONTRAKTU	29 609,00 336 100,00 10 952,00 86 720,00 2 830,00 14 130,00 33 000,00 320 891,00 834 232,00
15-00-03571-19-02 Nr pierwotny 150003571.03.3.0041.0.18.21	03.0000.113.02 03.0001.113.02 03.9997.002.02 03.9997.006.02	LECZENIE SZPITALNE - CHEMIOTERAPIA okres rozliczeniowy: od 01.01.2021 - 31.12.2021 CHEMIOTERAPIA - HOSPITALIZACJA Z ZAKRESEM SKOJARZONYM SUBSTANCJE CZYNNE W CHEMIOTERAPII - HOSPITALIZACJA Z ZAKRESEM SKOJARZONYM ROZPORZADZENIE OWU (01.01.2020-31.12.2020) ZMIANA ROZPORZADZENIA OWU (01.01.2020-31.12.2020)	1 370 656,00 563 323,00 174 096,00 39 969,36 WARTOSC KONTRAKTU	982 163,00 227 896,00 81 216,00 19 984,68 1 311 259,68
15-00-03571-19-15 Nr pierwotny 150003571.02.1.0170.1.19.21	02.9001.001.02 02.9000.001.02	AMBULATORIYNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA okres rozliczeniowy: od 01.01.2021 - 31.12.2021 SWIADCZENIA W ZAKRESIE PEDIATRII SWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROBY WEWNĘTRZNYCH	81 000,00 81 000,00 WARTOSC KONTRAKTU	81 000,00 81 000,00 162 000,00
	16.9114.032.08 16.9112.032.08 16.9998.002.02 16.9998.006.02 16.9998.003.02	RATOWNICTWO MEDYCZNE - UMOWA KONIN okres rozliczeniowy: od 01.01.2021 - 31.12.2021 SPECJALISTYCZNE ZRM - ryczałt PODSTAWOWE ZRM - ryczałt ROZPORZADZENIE OWU (01.01.2021-31.12.2021) ZMIANA ROZPORZADZENIA OWU (01.01.2021-31.12.2021) DODATEK RATOWNICY (01.01.2019-31.03.2020)	1 546 870,00 2 318 845,00 9 600,00 1 968,90 318 720,00 WARTOSC KONTRAKTU	1 546 870,00 2 318 845,00 9 600,00 1 968,90 317 664,00 4 194 947,90

WARTOSC KONTRAKTU: 70 668 690,20 61 265 710,20

DODATEK DLA PIELĘGNIAREK 5 349 862,37 2 611 377,45
DODATEK DLA RATOWNIKÓW ZRM I SOR 571 008,00 222 912,00
DODATEK DLA LEK. SPECJALISTÓW 370 655,98 27 475,21
RAZEM BEZ DODATKÓW 64 377 163,85 58 403 945,54
+ Transport sanitarny POZ (wartość faktyczna z faktur) 268 328,16 0,00
RAZEM 64 645 492,01 58 403 945,54

CAŁKOWITA WARTOŚĆ KONTRAKTU Z TRANSPORTEM SANITARNYM 70 937 018,36 61 265 710,20

Podstawą do zaprognozowania szacunkowej wielkości wpływów z NFZ były wartości umów zawartych na 2021 rok.

Należy jednak wspomnieć, że dodatki na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych, ratowników medycznych oraz lekarzy specjalistów zostały zakontraktowane na okres do 30 czerwca 2021 r.

Pozostała wartość, która została oszacowana po drugiej fali pandemii, stanowi planowane przychody z tytułu realizacji świadczeń z zakresu chorób zakaźnych i stanów nadzwyczajnych.

3. Założenia kosztowe

W zakresie kosztów:

1. Prognoza została wykonana na bazie roku 2019 oraz pierwszych dziewięciu miesięcy roku 2020 szacując udział kosztów zmiennych w relacji do planowanych wzrostów przychodów. Niemniej jednak udział tych kosztów do przychodów jest utrzymany na podobnym poziomie jak w roku 2019 pomimo, iż wartościowo rosną one adekwatnie do wzrostów przychodów.
2. Amortyzacja została zaplanowana na bazie posiadanych środków trwałych przez szpital przy uwzględnieniu planowanego ich stopnia zużycia oraz z uwzględnieniem planowanych zakupów inwestycyjnych.
3. Koszty zużycia materiałów są dodatkowo pomniejszone o planowane wprowadzenie działania systemu budżetowania i controllingu, co liczymy, że wpłynie na ich redukcję.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2021-2023**

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,94%	0	-2,00%	0	0,00%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,62%	0	-1,69%	0	0,12%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-5,50%	0	-2,38%	0	0,00%	3
	Razem		0		0		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,58	0	0,59	0	0,54	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,51	8	0,52	8	0,48	0
	Razem		8		8		0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34	3	32	3	31	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	42	7	53	7	52	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	39%	10	36%	10	36%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,63	6	1,78	6	1,74	6
	Razem		16		16		16
Łączna wartość punktów			34		34		35

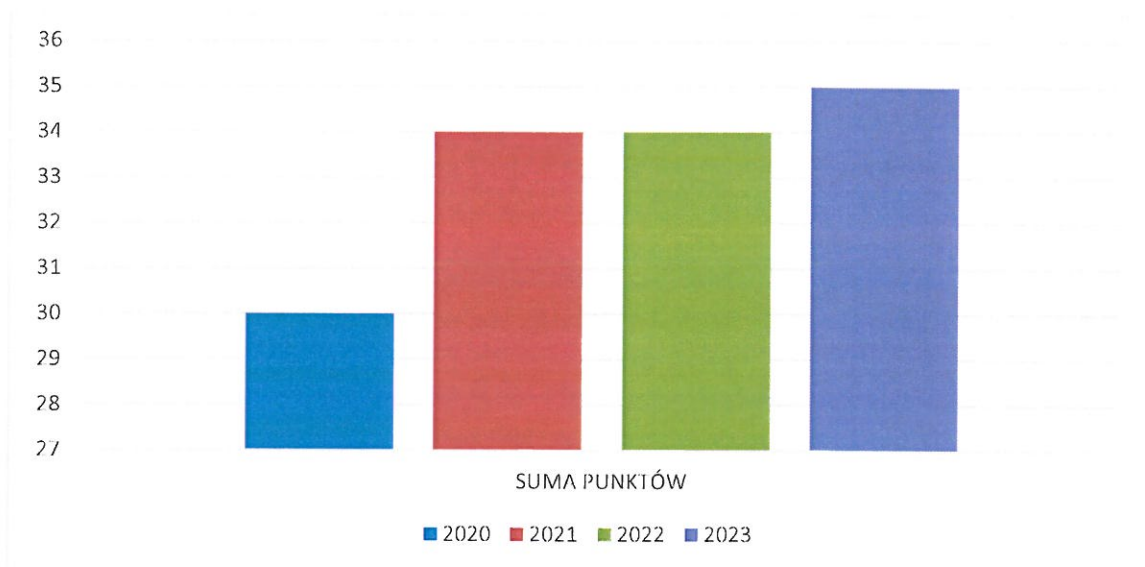
Podsumowanie

Podstawową działalnością Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Krotoszynie jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku, lecz na maksymalizację rozmiarów i jakości realizowanych usług.**

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków publicznych 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.

Wykres 1: Suma punktów oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej – Rok 2020 i Prognoza na 2021-2023



IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

1. Skutki finansowe istotnych zagrożeń wynikających z toczących się spraw sądowych nie objętych rezerwami w sprawozdaniu finansowym za 2020r.

Wg opinii radców prawnych prowadzących sprawy SPZOZ w Krotoszynie, toczące się postępowania rokuje korzystnymi wyrokami, zatem nie ma potrzeby tworzenia rezerw na roszczenia sporne z tytułu świadczeń zdrowotnych.

2. Krótką charakterystyką struktury organizacyjnej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej z podaniem zmian organizacyjnych związanych ze zmianą zasad finansowania świadczeń ze środków publicznych.

W maju 2021 roku Ministerstwo Zdrowia opublikowało „Założenia reformy podmiotów leczniczych wykonujących działalność leczniczą w rodzaju świadczenia szpitalne”. Przygotowywana jest ustawa obejmująca całościowe podejście do restrukturyzacji w połączeniu ze wzmocnieniem i scentralizowaniem nadzoru nad szpitalami. Reforma zakłada m.in. utworzenie

scentralizowanego systemu nadzoru poprzez powołanie Agencji Rozwoju Szpitali, która przejęłaby szpitale powiatowe.

Ostatnie wypowiedzi Ministra Zdrowia wskazują, że resort po analizie koncepcji reform, skłania się ku opcji częściowego nadzoru nad szpitalami powiatowymi. Placówki dalej pozostałyby w zarządzaniu samorządów, ale rząd mógłby wprowadzić do nich komisarzy do objęcia kontroli nad zakładami. O przejściu pod nadzór centralny ma decydować kilka parametrów m.in. wynik finansowy, jakość leczenia (np. przeżywalność po zabiegach, powroty do szpitala), czy ocena pacjentów).

3. Skutki finansowe braku (lub zmniejszenia) umowy na finansowanie ze środków publicznych

a) brak lub obniżenie kontraktu

Prognoza nie zakłada braku (lub zmniejszenia) umowy na finansowanie ze środków publicznych. Od 1 stycznia 2021 r. wyodrębniono jednak z ryczału zakresy świadczeń dedykowane osobom do ukończenia 18. roku życia, w celu wprowadzenia ich finansowania w oparciu o ustawę z dnia 7 października 2020 r. o Funduszu Medycznym (Dz. U. poz. 1875).

b) zwrot środków UE w związku z brakiem trwałości projektu

Zachowanie trwałości projektów współfinansowanych ze środków UE nie jest zagrożone.

4. Regulacje płacowe

a) włączenie dodatku dla pielęgniarek i położnych (tzw. dodatku MZ) do wynagrodzeń zasadniczych

9 lipca 2018 roku przedstawiciele OZZPiP, Naczelnej Izby Pielęgniarek i Położnych, Minister Zdrowia i Prezes NFZ zawarli Porozumienie, w wyniku którego zagwarantowano od dnia 1 września 2018 r. wzrost wynagrodzenia zasadniczego pielęgniarce i położnym w wysokości nie niższej niż 1.100,00 zł miesięcznie w przeliczeniu na pełen etat, a od lipca 2019 r. w wysokości nie niższej niż 1.200,00 zł (wzrost o kolejne 100 zł).

Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 17 grudnia 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zapewnia środki na wzrost miesięcznego wynagrodzenia wraz z pochodnymi w przeliczeniu na etat albo równoważnik etatu pielęgniarki lub położnej do dnia 30 czerwca 2021 r.

b) ustalenie najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych

Z dniem 22 czerwca 2021 r. weszła w życie Ustawa z dnia 28 maja 2021 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw. Do dnia 1 lipca 2021 r. podmiot leczniczy dokonuje podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego pracownika wykonującego zawód medyczny oraz pracownika działalności podstawowej, innego niż pracownik wykonujący zawód medyczny, którego wynagrodzenie zasadnicze jest niższe od najniższego wynagrodzenia zasadniczego, ustalonego jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

W/w ustawa obejmuje grupy zawodowe takie jak: lekarze, pielęgniarki, położne, fizjoterapeuci, diagnosty laboratoryjni, technicy analityki medycznej, technicy rtg, opiekunowie medyczni, sekretarki medyczne, rejestratorki, statystycy.

c) podwyższenie zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarzy dentystów odbywających specjalizację w ramach rezydentury.

Dnia 26 czerwca 2020 r. weszło w życie Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarzy dentystów odbywających specjalizację w ramach rezydentury. Rozporządzenie przewidywało, że wynagrodzenia rezydentów będą kształtowane w zależności od roku odbywania specjalizacji oraz od dziedziny medycyny. W chwili obecnej pojawił się projekt Rozporządzenia Ministra Zdrowia (Druk MZ 1184), który ustala nowe wysokości wynagrodzeń zasadniczych rezydentów.

d) realizacja zawartych porozumień ze związkami zawodowymi

W dniu 18 lutego 2019 r. zawarto Porozumienie między SPZOZ w Krotoszynie a Niezależnym Samorządowym Związkiem Zawodowym Ratowników Medycznych Południowej Wielkopolski, w którym ustalono, że średni wzrost miesięcznego wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla uprawnionych ratowników medycznych wynosił będzie 1.600,00 zł na 1 etat lub równoważnik etatu. Wzrost wynagrodzenia jest wypłacany w formie miesięcznego dodatku do wynagrodzenia. Porozumienie jest realizowane i obowiązuje do 30.06.2021 r.

5. Niedobór kadry lekarskiej i pielęgniarskiej

Brakuje na rynku wykwalifikowanej kadry medycznej. Aktualnie wskazuje się konieczność zatrudnienia personelu w grupie zawodowej:

- lekarzy o specjalnościach: anestezjolog, ginekolog-położnik, radiolog, specjalista medycyny ratunkowej, chorób wewnętrznych, psychiatrii;

- pielęgniarek i położnych do pracy w oddziałach szpitalnych oraz w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznym oraz w Zakładzie Opieki Paliatywnej.

Niedobór kadry lekarskiej i pielęgniarskiej, z którym boryka się większość szpitali powiatowych powoduje ciągły wzrost kosztów płacowych.

6. Przeprowadzenie inwestycji rozbudowy Szpitala Powiatowego im. M. Nenckiego w Krotoszynie wraz z budową niezbędnej infrastruktury

Planowe zakończenie realizacji inwestycji – 2021 rok.

Załączniki:

1. Bilans na lata 2019-2023
2. Rachunek zysków i strat na lata 2019-2023

Dyrektor SPZOZ w Krotoszynie
ds. Administracyjno-Finansowych

.....
Beata Maj
(Dyrektor SPZOZ w Krotoszynie)

BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	28 131 584	28 979 102	48 943 252	62 391 972	51 065 253
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	194 692	148 426	50 000	76 309	60 500
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	194 692	148 426	50 000	76 309	60 500
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	27 936 891	28 830 676	48 893 202	52 315 663	51 004 759
A.II.1.	Środki trwałe	26 574 014	27 616 603	48 292 933	51 815 663	50 754 759
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	909 896	909 896	909 896	909 896	909 896
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 821 852	18 443 709	42 336 738	45 986 775	44 837 106
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 191 880	953 941	1 429 342	1 911 545	2 029 236
A.II.1.d	środki transportu	302 171	810 388	849 813	730 839	628 522
A.II.1.e	inne środki trwałe	5 348 216	6 498 669	2 767 144	2 276 608	2 350 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	1 362 877	1 214 074	600 269	500 000	250 000
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	7 435 434	11 977 775	10 303 215	10 542 088	10 018 047
B.I.	Zapasy	929 459	1 715 695	1 224 621	1 237 251	1 000 000
B.I.1.	Materiały	925 769	1 705 064	1 213 990	1 226 620	1 000 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	3 690	10 631	10 631	10 631	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	4 852 509	6 737 067	6 395 597	6 613 543	6 318 047
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	4 852 509	6 737 067	6 395 597	6 613 543	6 318 047
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 359 035	6 347 735	5 779 931	5 976 897	5 868 047
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	4 359 035	6 347 735	5 779 931	5 976 897	5 868 047
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	492 646	389 332	615 666	636 646	450 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	828	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 613 257	3 472 154	2 438 783	2 495 923	2 500 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 613 257	3 472 154	2 438 783	2 495 923	2 500 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0

B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 613 257	3 472 154	2 438 783	2 495 923	2 500 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70 950	93 710	151 717	155 272	150 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	1 542 307	3 378 444	2 287 066	2 340 651	2 350 000
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 210	52 858	244 214	195 371	200 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	35 567 018	40 956 877	59 246 417	62 934 060	61 083 306

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A	Kapitał (fundusz) własny	-3 884 179	-8 767 372	14 086 493	12 613 486	12 613 486
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 570 497	11 570 497	37 160 688	37 160 688	37 160 688
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0	0
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 789 100	-15 551 599	-20 337 869	-23 094 195	-24 547 202
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-12 789 100	-15 551 599	-20 337 869	-23 094 195	-24 547 202
A.VI.	Zysk (strata) netto	-2 665 576	-4 786 270	-2 756 326	-1 453 007	0
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-2 665 576	-4 786 270	-2 756 326	-1 453 007	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 461 197	48 724 249	45 179 924	50 320 574	48 469 820
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	3 160 652	4 124 337	3 186 042	3 527 931	3 518 438
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 125 244	3 950 671	3 156 809	3 498 438	3 498 438
B.I.2.-	długoterminowa	2 392 121	2 999 175	2 423 687	2 755 648	2 755 648
B.I.2.-	krótkoterminowa	733 123	951 496	733 122	742 790	742 790
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	35 408	173 666	29 233	29 493	20 000
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	35 408	173 666	29 233	29 493	20 000
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	2 874 254	4 818 776	3 271 983	2 083 990	895 996
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	2 874 254	4 818 776	3 271 983	2 083 990	895 996
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	2 874 254	4 535 417	3 271 983	2 083 990	895 996
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	283 359	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 686 718	14 020 850	16 469 565	16 899 515	17 500 966
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 069 233	13 422 785	15 565 841	15 983 685	16 900 966
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	738 837	1 336 837	1 263 434	1 187 993	1 187 993
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 020 007	5 541 822	9 471 769	9 994 544	9 995 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	7 020 007	5 541 822	9 471 769	9 994 544	9 995 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 168 741	3 183 899	2 568 421	2 605 773	3 041 973
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 799 881	2 830 810	2 080 700	2 007 672	2 526 000
B.III.3.i.	inne	341 766	527 418	181 517	187 703	150 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	617 485	598 065	903 724	915 830	600 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	617 485	598 065	903 724	915 830	600 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	20 729 573	26 760 286	22 252 334	27 809 138	26 554 420
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 729 573	26 760 286	22 252 334	27 809 138	26 554 420
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	18 265 977	19 230 575	19 247 825	24 846 585	24 036 250
	- dotacje z budżetu państwa	2 541 108	3 191 256	2 921 760	2 652 287	2 254 444
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	7 413 792	8 850 359	9 281 076	13 641 017	13 094 865
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 463 595	7 529 710	3 004 509	2 962 553	2 518 170
	- dotacje z budżetu państwa	341 227	283 026	269 496	269 474	229 053
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	598 817	908 266	1 192 895	1 057 468	1 398 848
	RAZEM PASYWA	35 567 018	40 956 877	59 246 417	62 934 060	61 083 306

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	66 309 207	65 251 614	64 657 344	67 086 506	69 811 974
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	66 308 349	65 250 844	64 657 344	67 086 506	69 811 974
A.I.1.	sprzedanych NFZ	63 703 028	63 193 092	62 500 000	64 227 995	66 854 762
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	552 901	500 985	345 541	583 115	557 212
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	722 947	594 077	610 962	923 340	950 000
A.I.4.	pozostałych	1 329 473	962 690	1 200 841	1 352 057	1 450 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0	0	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	858	770	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	71 555 103	75 082 012	72 256 723	73 707 541	74 920 307
B.I.	Amortyzacja	3 993 913	3 529 621	3 469 848	3 748 064	3 809 734
B.II.	Zużycie materiałów i energii	13 681 889	13 364 833	12 938 862	13 379 786	13 599 933
B.II.1.	Materiałów	12 102 455	11 760 786	11 395 264	11 813 740	12 008 120
B.II.1.a.	- leków	5 191 868	4 603 244	4 507 055	4 825 357	4 904 752
B.II.1.b.	- żywności	14 103	58 342	56 147	56 964	57 901
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	1 582 757	2 833 841	2 727 205	2 766 866	2 812 391
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	2 167 889	1 842 155	1 772 836	1 798 618	1 828 212
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	201 375	188 420	181 330	183 967	186 994
B.II.1.f.	- pozostałe	2 944 461	2 234 785	2 150 691	2 181 968	2 217 870
B.II.2.	Energii	1 579 434	1 604 047	1 543 598	1 566 046	1 591 813
B.II.2.a.	- elektrycznej	665 310	719 399	692 239	702 306	713 862
B.II.2.b.	- ciepłej	239 251	284 375	273 674	277 654	282 222
B.II.2.c.	- pozostałe	674 874	600 272	577 685	586 086	595 729
B.III.	Usługi obce	16 882 615	18 268 382	17 336 489	17 568 729	17 857 801
B.III.1.	remontowe	29 667	15 841	15 246	15 468	15 723
B.III.2.	transportowe	45 588	20 219	19 458	19 741	20 066
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	13 239 817	14 976 587	14 413 028	14 602 752	14 843 022
B.III.4.	pozostałe usługi	3 567 543	3 255 735	2 888 757	2 930 768	2 978 990
B.IV.	Podatki i opłaty	276 074	274 247	278 841	278 841	283 429
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	30 278 121	32 754 099	31 525 015	31 940 739	32 466 284
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	27 931 659	30 518 529	29 370 136	29 650 030	30 137 884
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2 346 462	2 235 570	2 154 879	2 290 709	2 328 400
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 053 130	6 531 407	6 348 186	6 431 900	6 537 729
	- składki na ubezpieczenia społeczne	4 832 922	5 177 630	4 982 799	5 105 390	5 189 393
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	469 571	490 394	471 941	483 038	490 986
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	74 892	85 255	82 047	83 727	85 105
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	389 361	359 422	359 482	359 482	365 397
	- w tym podróże służbowe	31 072	21 238	20 439	29 104	29 583
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-5 245 896	-9 830 398	-7 599 379	-6 621 035	-5 108 333
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 803 302	6 863 281	5 321 404	5 655 113	5 450 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	1 850	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	3 144 972	5 190 225	4 680 720	5 014 429	4 950 000
	- dotacje z budżetu państwa	510 700	397 947	323 000	285 000	269 474
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	972 100	722 484	925 000	1 205 567	1 067 800
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 440	12 552	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	645 891	1 658 654	640 684	640 684	500 000
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	0	0	0	0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	974 629	1 534 944	256 310	265 044	250 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	55 922	28 112	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	918 707	1 506 832	256 310	265 044	250 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-2 417 223	-4 502 061	-2 534 285	-1 230 966	91 667
G.	Przychody finansowe	12 578	7 929	23 184	23 184	21 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	12 578	7 929	23 184	23 184	21 000
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	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

H.	Koszty finansowe	215 663	203 436	205 459	205 459	87 667
H.I.	Odsetki, w tym:	215 663	203 436	205 459	205 459	87 667
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 620 308	-4 697 568	-2 716 560	-1 413 241	25 000
J.	Podatek dochodowy	45 268	88 702	39 766	39 766	25 000
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 665 576	-4 786 270	-2 756 326	-1 453 007	0

Lp.	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	Suma Przychodów	70 125 087	72 122 823	70 001 932	72 764 803	75 282 974
2	Suma Kosztów	72 745 395	76 820 392	72 718 492	74 178 044	75 257 974