

BR-578/2022

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

**Raport o sytuacji ekonomiczno -
finansowej**

za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.

Pruszków, dn. 30.06.2022 r.

SPIS TREŚCI RAPORTU

A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
B. ANALIZA FINANSOWA	13
I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH	13
II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH	14
III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE	16
C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2022-2024	17
I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA.....	17
II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO FINANSOWĄ.....	18
II.1. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków NFZ	18
II.2. Działania związane z poprawą warunków udzielania świadczeń medycznych	20
II.3. Działania związane z poprawą możliwości diagnostycznych i leczniczych	21
II.4. Działania związane z informatyzacją i telefonizacją SPZZOZ	21
II.5. Działania związane ze zwiększeniem przychodów	22
II.6. Działania związane z obniżeniem kosztów	23
III. PROGNOZA DOTYCZĄCA AKTYWÓW I PASYWÓW	24
IV. ANALIZA WSKAŹNIKOWA NA LATA 2022- 2024	27

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT

1.1 Informacje o Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie

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

1.2 Kierownictwo Szpitala

- a) Robert Krawczyk - Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Szpitalnej w Pruszkowie od dn. 01.05.2021 r.,
- b) Marta Kuczabska – p.o. Z-cy Dyrektora ds. Lecznictwa Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Szpitalnej w Pruszkowie od dn. 10.06.2021 r.,
- c) Ewa Olszewska – p.o. Z-cy Dyrektora ds. Pielęgniarek i Położnych od dn. 03.03.2021 r. do dn. 31.04.2022 r.,
- d) Elżbieta Makulska – Gertruda – Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Szpitalnej w Pruszkowie do dn. 26.01.2021 r.
- e) Krzysztof Pastewka – Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Szpitalnej w Pruszkowie do dn. 26.01.2021 r., p.o. Dyrektora SPZZOZ od dn. 27.01.2021 r. do dn. 30.04.2021, Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa od dn. 01.05.2021 r. do dn. 30.06.2021 r.
- f) Małgorzata Dawidowska – Z-ca Dyrektora ds. Pielęgniarek i Położnych do dn. 02.03.2021 r.

1.3 Rada Społeczna

W 2021 r. członkami Rady Społecznej były osoby powołane Uchwałą Nr VII/76/2019 Rady Powiatu Pruszkowskiego z dnia 2 kwietnia 2019 r. w następującym składzie:

- 1) Krzysztof Rymuza – Starosta Powiatu Pruszkowskiego - Przewodniczący Rady Społecznej,
- 2) Ewa Białaszewska – Szmalec - Przedstawiciel Wojewody Mazowieckiego,
- 3) Członkowie Rady Społecznej:
 - a) Magdalena Beyer,
 - b) Ewa Borodzicz,

- c) Stanisław Dymura,
- d) Halina Górniak – Uszyńska,
- e) Grzegorz Kamiński,
- f) Andrzej Kurzela,
- g) Mirosława Śliwińska,
- h) Artur Świercz,
- i) Urszula Wojciechowska,
- j) Zdzisława Zielińska

oraz Uchwałą nr XXXVIII.313.2021 Rady Powiatu Pruszkowskiego z dnia 19 października 2021 r. w następującym składzie:

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

1.4 Działalność jednostki

- 1.4.1 Statut Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Szpitalnej w Pruszkowie nadany Uchwałą Nr XXXV.284.2021 Rady Powiatu Pruszkowskiego z dnia 29 lipca 2021 r.
- 1.4.2 Regulamin Organizacyjny Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie, zaopiniowany pismem z dn. 26.09.2018 r. Przewodniczącego Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie oraz wprowadzony Zarządzeniem nr 69/2018 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 2 października 2018 r., zmieniony:
 - uchwałą nr 12/2018 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 11 grudnia 2018 r. wprowadzony zarządzeniem nr 84/2018 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 14 grudnia 2018 r.,
 - uchwałą nr 6/2019 z dnia 23 maja 2019 r., wprowadzony zarządzeniem nr 31/2019 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 18 czerwca 2019 r.,
 - uchwałą nr 11/2021 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 27 września 2021 r. wprowadzony zarządzeniem nr 51/2021 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 7 października 2021 r.

Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku (tj. Dz.U.2021.711.) oraz Rejestrem Podmiotów Leczniczych w skład SPZZOZ wchodzi:

1.5 Zakłady lecznicze:

1) Szpital Powiatowy w Pruszkowie:

Oddział Chorób Wewnętrznych,
Oddział Chirurgiczny,
Oddział Neonatologiczny,
Oddział Ginekologiczno - Położniczy,
Sale Porodowe,
Dział Anestezjologii i Intensywnej Terapii,
Blok Operacyjny,
Pracownia Badań Endoskopowych,
Pracownia Badań Urodynamicznych,
Izba Przyjęć Ogólna,
Izba Przyjęć Ginekologiczno - Położnicza.

2) Zakład Opiekuńczo – Leczniczy (ZOL),

3) Centrum Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej (CAOS).

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

- Poradnia Chirurgiczna,
- Poradnia Urazowo – Ortopedyczna,
- Poradnia Kardiologiczna,
- Poradnia Gastroenterologiczna,
- Gabinet Diagnostyczny – Zabiegowy,
- Poradnia Anestezjologiczna,
- Poradnia Onkologiczna,
- Poradnia Chirurgii Onkologicznej

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

- Poradnia POZ,
- Poradnia Dermatologiczna,
- Poradnia Neurologiczna,
- Poradnia Reumatologiczna,
- Poradnia Rehabilitacyjna,
- Poradnia Okulistyczna,
- Poradnia Otolaryngologiczna,
- Poradnia Ginekologiczna i Patologii Ciąży,
- Poradnia Zdrowia Psychicznego,
- Poradnia Terapii Uzależnień od Alkoholu,
- Gabinet Diagnostyczny – Zabiegowy dla Poradni Ginekologiczno – Położniczej i Patologii Ciąży,
- Dział Fizjoterapii.

c) Przychodnia Specjalistyczna w Pruszkowie (PSA)

1.6 Zatrudnienie

Grupa zawodowa	2020	2021 czerwiec
Liczba lekarzy	47,35	52,60
etat	13,75	13,65
kontrakt	25,60	31,50
umowa zlecenie	2,00	1,45

rezydenci	6,00	6,00
stażyści	0,00	0,00
inne - np. wolontariat	0,00	0,00
Liczba pielęgniarek	156,30	129,60
etat	111,55	77,05
kontrakt	14,25	9,95
umowa zlecenie	30,50	42,60
Pozostały personel medyczny	30,50	29,60
Inny personel medyczny – wyższe wykształcenie	13,50	15,10
Inny personel medyczny – średnie wykształcenie	12,00	8,00
Pozostały personel medyczny	5,00	6,50
Pozostały personel niemedyczny	96,75	101,15
rejestratorzy, sekretarki medyczne, salowe, psycholog, logopeda, psychoterapeuci, terapeuta zajęciowy	58,50	61,40
Obsługa techniczno-gospodarcza	15,25	18,75
Administracja	23,00	21,00
Dyrekcja*	2,75	2,75
RAZEM	333,65	315,70

II. ODBIORCA RAPORTU I PODSTAWA PRAWNA JEGO SPORZĄDZENIA

Raport sporządzono dla Starostwa Powiatu Pruszkowskiego na podstawie art. 53a. ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz.U.2021.711). Raport został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 i zawiera analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe oraz informację o istotnych zdarzeniach, mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala. Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych ustalonych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

III. INFORMACJA DOTYCZĄCA REALIZACJI USŁUG MEDYCZNYCH W 2021 R

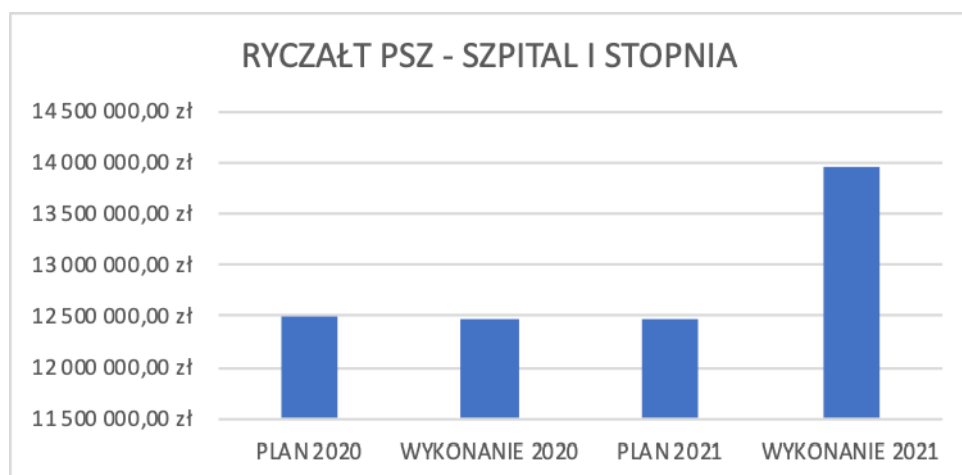
3.1 UMOWY ZAWARTE Z NARODOWYM FUNDUSZEM ZDROWIA

1) Umowa nr 07R-1-00036-03-08-2017-2022 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju Leczenie Szpitalne (PSZ – Podstawowy System Zabezpieczenia)

a) Zakresy świadczeń realizowane w ramach ryczału PSZ

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN 2020	WYKONANIE 2020	PLAN 2021	WYKONANIE 2021
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
	RYCZAŁT PSZ - SZPITAL I STOPNIA		12 488 757.00		12 483 926.00	
1	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA	Oddział Chirurgiczny		4 965 705.47		5 704 448.42
2	CHOROBY WEWNĘTRZNE - HOSPITALIZACJ	Oddział Chorób Wewnętrznych		4 085 013.44		4 868 559.26
3	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA	Oddział Ginekologiczno-Położniczy		2 197 359.58		2 626 140.57
4	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ I ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE (w ryczałcie PSZ do 30.06.2022)	Poradnia Chirurgiczna		357 143.06		309 400.82

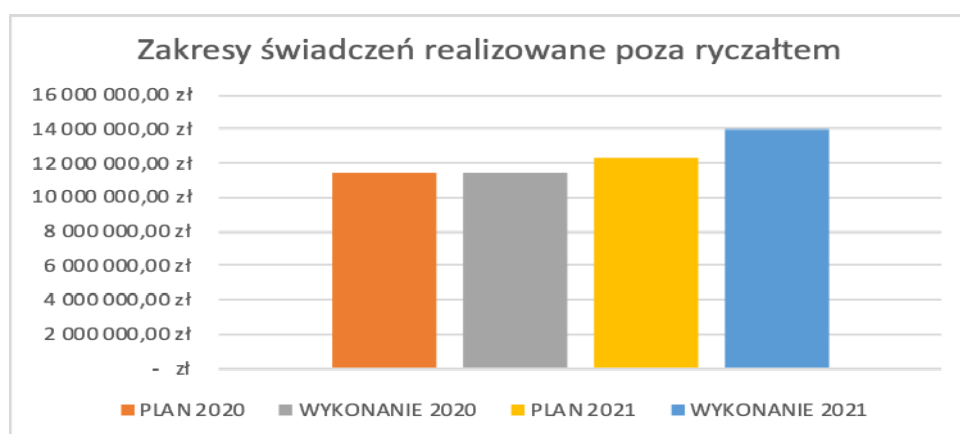
5	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DERMATOLOGII I WENEROLOGII (w ryczałcie PSZ do 30.06.2022)	Poradnia Dermatologiczna		204 394.62		104 905.37
6	ŚWIADCZENIA OGÓLNE I PIERWSZORAZOWE W ZAKRESIE GASTROENTEROLOGII (w ryczałcie PSZ do 30.06.2022)	Poradnia Gastroenterologiczna		68 707.09		39 600.27
7	ŚWIADCZENIA OGÓLNE I ZABIEGOWE W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII i (w ryczałcie PSZ do 30.06.2022)	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza		304 161.62		219 066.08
8	ŚWIADCZENIA OGÓLNE I PIERWSZORAZOWE W ZAKRESIE KARDIOLOGII (wyłączenie z ryczału od III.2020r.)	Poradnia Kardiologiczna		62 104.90		0.00
9	ŚWIADCZENIA OGÓLNE I PIERWSZORAZOWE W ZAKRESIE NEUROLOGII (wyłączenie z ryczału od III.2020r.) - brak lekarza	Poradnia Neurologiczna		20 215.79		0.00
10	ŚWIADCZENIA OGÓLNE I ZABIEGOWE W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU (od III.2020 wyłączone z ryczału PSZ)	Poradnia Ortopedyczna		50 028.35		0.00
11	ŚWIADCZENIA OGÓLNE I PIERWSZORAZOWE W ZAKRESIE REUMATOLOGII (w ryczałcie PSZ do 30.06.2022)	Poradnia Reumatologiczna		153 102.16		95 309.31
	Razem:		12 488 757.00	12 467 936.08	12 483 926.00	13 967 430.10



b) Zakresy świadczeń realizowane poza ryczałtem PSZ

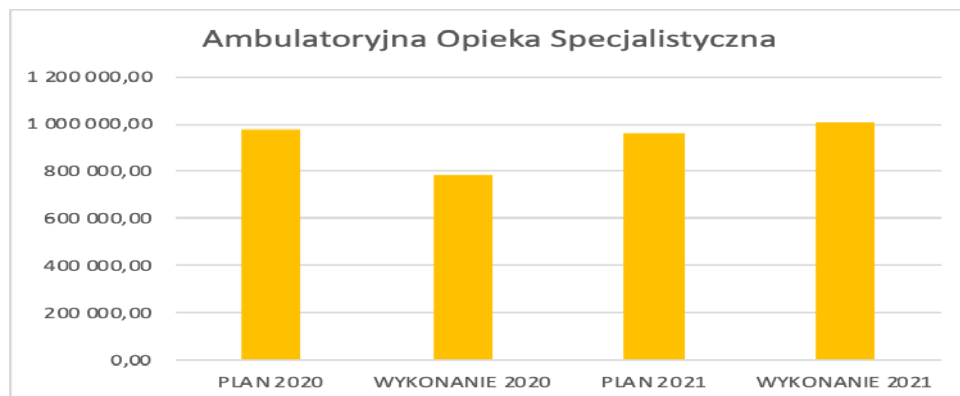
Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN 2020	WYKONANIE 2020	PLAN 2021	WYKONANIE 2021
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N01, N20 (w 2020 do VI noworodki były w większości rozliczane w POŁ-GIN)	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	3 167 184.00	2 173 530.36	3 167 188.00	1 747 469.49
2	NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N20, N24, N25 (w 2021 wszystkie noworodki rozliczane są w Neonatologii)	Oddział Neonatologiczny	1 348 380.00	1 621 997.60	1 348 380.00	2 148 077.60
3	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA (świadczenia dla pc. <18rż.)	Oddział Chirurgiczny	0.00	0.00	0.00	16 945.85

4	ŚWIADCZENIA W IZBIE PRZYJĘĆ (ryczałt na tym samym poziomie różnica w liczbach dni 366 - 365)	Izba Przyjęć	1 890 390.00	1 890 390.00	1 885 225.00	1 885 225.00
5	ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH I W MIEJSCU ZAMIESZKANIA LUB POBYTU ŚWIADCZENIOBIORCY NA OBSZARZE ZABEZPIECZENIA POWYŻEJ 50 TYS. ŚWIADCZENIOBIORCÓW W ZAKRESIE UZUPEŁNIONYM	Poradnia NPL	1 213 670.76	1 552 287.76	1 890 902.76	1 917 191.40
6	BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO – GASTROSKOPIA i KOLONOSKOPIA	Pracownia Endoskopowa	205 410.40	187 549.44	205 424.96	220 432.16
7	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ, ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE, DIAGN. ONK. i DIAGN. POZA PAKIETEM ONK. (od VII.2022 w całości wyodrębniona z ryczałtu PSZ)	Poradnia Chirurgiczna	4 876.20	4 585.35	5 800.20	264 520.67
8	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DERMATOLOGII (od VII.2022 w całości wyodrębniona z ryczałtu PSZ)	Poradnia Dermatologiczna	0.00	0.00	210.90	183 510.66
9	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GASTROENTEROLOGII – (od VII.2022 w całości wyodrębniona z ryczałtu PSZ)	Poradnia Gastroenterologiczna	91.02	3 168.83	97.68	43 809.61
10	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII- (od VII.2022 w całości wyodrębniona z ryczałtu PSZ)	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	2 016.00	221.00	2 284.00	263 767.34
11	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII (od III.2020 wyłączono z ryczałtu PSZ)	Poradnia Kardiologiczna	210 528.00	473 074.09	352 203.00	1 283 428.60
12	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII (od III.2020 wyłączono z ryczałtu PSZ)	Poradnia Neurologiczna	6.00	95 508.03	152 203.20	0.00
13	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU (od III.2020 wyłączono z ryczałtu PSZ)	Poradnia Ortopedyczna	179 227.00	215 841.96	295 901.12	431 658.25
14	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII (OGÓLNE I PIERWSZORAZOWE) (od VII.2022 w całości wyodrębniona z ryczałtu PSZ)	Poradnia Reumatologiczna	0.00	0.00	0.00	95 506.28
15	Dodatki do wynagrodzeń	n/d	3 210 167.56	3 210 167.56	2 999 275.57	3 530 620.11
	Razem:		11 431 946.94	11 428 321.98	12 305096.39	14 032 163.02



2) Umowa nr 07R-1-00036-02-01-2011-2022 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN 2020	WYKONANIE 2020	PLAN 2021	WYKONANIE 2021
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	ŚWIADCZENIA OGÓLNE, ZABIEGOWE I NAGLE W ZAKRESIE OKULISTYKI	Poradnia Okulistyczna	407 418.64	304 669.00	461 973.44	448 013.13
2	ŚWIADCZENIA OGÓLNE I ZABIEGOWE W ZAKRESIE OTOLARYNGOLOGII	Poradnia Otolaryngologiczna	423 018.44	328 983.39	502 813.12	463 686.08
3	Dodatki do wynagrodzeń	n/d	149 903.49	149 903.49	57844,5	96 407.50
	Razem:		980 340.57	783 555.88	964 786.56	1 008 106.71

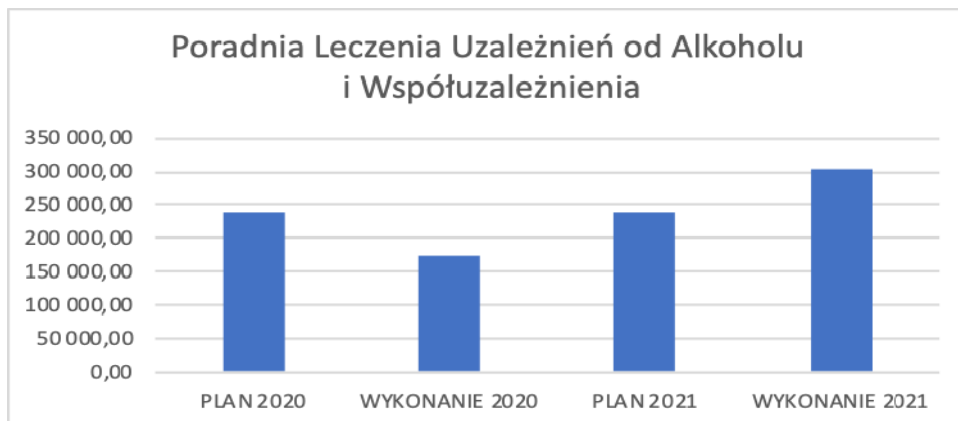


3) Umowa nr 07R-1-00036-02-01-2021-2026 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN 2020	WYKONANIE 2020	PLAN 2021	WYKONANIE 2021
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ (kontrakt od XII.2021)	Poradnia Chirurgii onkologicznej	0.00	0.00		3 851.35
	Razem:		0.00	0.00		3 851.35

4) Umowa nr 07R-1-00036-04-01-2019-2023 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN 2020	WYKONANIE 2020	PLAN 2021	WYKONANIE 2021
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	ŚWIADCZENIA TERAPII UZALEŻNIENIA I WSPÓLUZALEŻNIENIA OD ALKOHOLU	Poradnia Leczenia Uzależnień od Alkoholu i Współuzależnienia	238 032.00	173 367.84	238 032.00	280 415.55
2	Dodatki do wynagrodzeń	n/d	0.00	0.00	0.00	23 412.24
	Razem:		238 032.00	173 367.84	238 032.00	303 827.79



5) Umowa nr 07R-1-00036-10-01-2017-2022 w rodzaju profilaktyczne programy zdrowotne

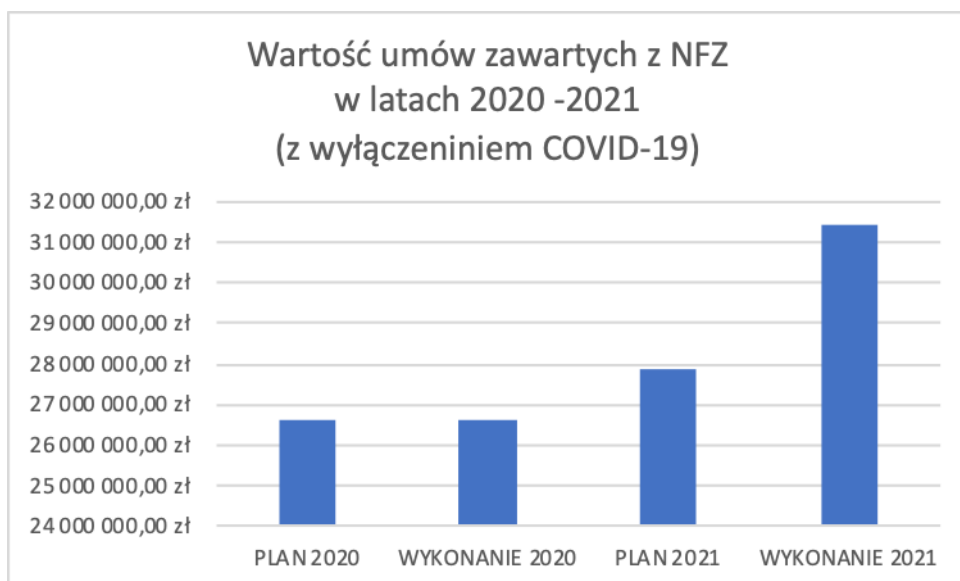
Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN 2020	WYKONANIE 2020	PLAN 2021	WYKONANIE 2021
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	PROGRAM PROFILAKTYKI RAKA PIERSI - ETAP PODSTAWOWY - W PRACOWNI STACJONARNEJ	Pracownia Mammografii	54 059.20	59 988.60	59 818.40	104 067.18
2	Dodatki do wynagrodzeń (dod. .do wynagrodzenia zasadniczego od VII.2022)	n/d	0.00	0.00	0.00	2 309.52
Razem:			54 059.20	59 988.60	59 818.40	106 376.70

6) Umowa nr 07R-1-00036-14-01-2014-2022 w rodzaju świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN 2020	WYKONANIE 2020	PLAN 2021	WYKONANIE 2021
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	ŚWIADCZENIA W ZAKŁADZIE PIELEGNACYJNO-OPIEKUŃCZYM/OPIEKUŃCZO-LECZNICZYM	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	1 073 019.20	1 344 646.84	1 485 542.74	1 558 162.66
2	Dodatki do wynagrodzeń	n/d	355 209.81	355 209.81	362 856.12	440 567.22
Razem:			1 428 229.01	1 699 856.65	1 848 398.86	1 998 729.88



RAZEM (PKT 1-6)	PLAN 2020	WYKONANIE 2020	PLAN 2021	WYKONANIE 2021
	Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
	26 621 364.72	26 613 027.03	27 900 058.21	31 420 485.55



7) Umowa nr 07R-1-00036-19-01-2022 w rodzaju choroby zakaźne i stany nadzwyczajne

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	Wartość pozyskanych środków finansowych (zł) - rok 2020	Wartość pozyskanych środków finansowych (zł) - rok 2021
1	POBYT ZWIĄZANY Z ZAPOBIEGANIEM I PRZECIWDZIAŁANIEM ZAKAŻENIU WIRUSEM SARS-COV-2 W PODMIOCIE WYKONUJĄCYM DZIAŁALNOŚĆ LECZNICZĄ (I poziom Covid)	39 590.00	66 415.00
2	OPLATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ DO UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ (dla osób podejrzanych o zakażenie SARS-COV-2)	56 700.00	255 500.00
3	HOSPITALIZACJA ZWIĄZANA Z LECZENIEM COVID-19. (Poziom II Covid) X.2020 – oddział Chorób Wew. – przekształcony w oddział Covid	108 744.00	0.00
4	OPLATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ DO UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ OBJĘTYCH DOTYCHCZAS FINANSOWANIEM (Poziom II Covid) - 18 łóżek o. Chorób Wew. - przekształcone w oddział Covid	141 099.00	0.00
5	POBRANIE MATERIAŁU BIOLOGICZNEGO (wymazy w Mobilnym Punkcie Pobrań) - od III.2021 zakres przeniesiony do umowy 19-11	159 768.00	85 470.00
6	OPLATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ PUNKTU POBRAŃ MATERIAŁU BIOLOGICZNEGO DO PRZEPROWADZENIA TESTU NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2	53 640.00	159 500.00
7	WSTĘPNA KWALIFIKACJA TYPU PRETRIAGE	147.00	0.00
	Razem	559 688.00	566 885.00

8) Umowa nr 07R-1-00036-19-03-2020-2022 w rodzaju choroby zakaźne i stany nadzwyczajne

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	Wartość pozyskanych środków finansowych (zł) - rok 2020	Wartość pozyskanych środków finansowych (zł) - rok 2021
1	DODATKOWA OPLATA RYCZAŁTOWA ZA UTRZYMANIE STANU GOTOWOŚCI DO UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ W REŻIMIE SANITARNYM UWZGLĘDNIAJĄCYM WPROWADZENIE NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ STANU ZAGROŻENIA EPIDEMICZNEGO, A NASTĘPNIE STANU EPIDEMII (AOS/PSZ/PSY/SPO/PRO)	366 257.00	775 094.80
	Razem	366 257.00	775 094.80

9) Umowa nr 07R-1-00036-19-05-2020 w rodzaju choroby zakaźne i stany nadzwyczajne

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	Wartość pozyskanych środków finansowych (zł) - rok 2020	Wartość pozyskanych środków finansowych (zł) - rok 2021
1	WYKONANIE TESTU ANTYGENOWEGO NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2	20 365.74	293 055.03
2	SZCZEPIENIE PRZECIWKO SARS-COV-2	0.00	1 856 652.87
	Razem	20 365.74	2 149 707.90

10) Umowa nr 07R-1-00036-19-11-2020 -2022 w rodzaju choroby zakaźne i stany nadzwyczajne

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	Wartość pozyskanych środków finansowych (zł) - rok 2020	Wartość pozyskanych środków finansowych (zł) - rok 2021
1	POBRANIE MATERIAŁU BIOLOGICZNEGO (SWIAD) - do II.2021 wymazy covid w umowie 19-01	0.00	488 292.00
2	POBYT ZWIĄZANY Z ZAPOBIEGANIEM I PRZECIWDZIAŁANIEM ZAKAŻENIU WIRUSEM SARS-COV-	0.00	30 710.00
	Razem	0.00	519 002.00

3.2 Dane statystyczne i wskaźniki obrazujące działalność leczniczą w oddziałach szpitalnych i ZOL

O. Wewnętrzny	2019	2020	2021
[1] Liczba łóżek	20/18	18	18
[2] Liczba hospitalizowanych	827	870	1256
[3] Liczba osobodni	5017	6573	6357
Wskaźnik wykorzystania łóżek $[3]/([1] \times 365)$	74.98%	100.05%	96.76%
Średni czas hospitalizacji $[3]/[2]$	6.07	6.76	5.06
O. Ginekologiczno - położniczy	2019	2020	2021
[1] Liczba łóżek	23	23	23
[2] Liczba hospitalizowanych	3014	2500	2675
[3] Liczba osobodni	6234	4883	5174
Wskaźnik wykorzystania łóżek $[3]/([1] \times 365)$	74.26%	58.17%	61.63%
Średni czas hospitalizacji $[3]/[2]$	2.07	1.95	1.93
O. Neonatologii	2019	2020	2021
[1] Liczba łóżek	14	14	14
[2] Liczba hospitalizowanych	1017	851	801
[3] Liczba osobodni	3342	2772	2908
Wskaźnik wykorzystania łóżek $[3]/([1] \times 365)$	65.40%	54.25%	56.91%
Średni czas hospitalizacji $[3]/[2]$	3.29	3.26	3.63
O. Chirurgii	2019	2020	2021
[1] Liczba łóżek	41/30	30	30
[2] Liczba hospitalizowanych	1871	1920	1978
[3] Liczba osobodni	6710	2905	6277
Wskaźnik wykorzystania łóżek $[3]/([1] \times 365)$	57.75%	26.53%	57.32%
Średni czas hospitalizacji $[3]/[2]$	3.59	1.51	3.17
Z O L	2019	2020	2021
[1] Liczba łóżek	35	35	42
[2] Liczba hospitalizowanych	66	64	64
[3] Liczba osobodni	9644	12765	13398
Wskaźnik wykorzystania łóżek $[3]/([1] \times 365)$	75%	99.65%	87.4%
Średni czas hospitalizacji $[3]/[2]$	146.12	199.45	209.34

3.3 Liczba udzielonych porad w poradniach specjalistycznych w latach 2019-2021:

Nazwa Poradni	liczba porad	liczba porad	liczba porad
	2019	2020	2021
Poradnia Dermatologiczna	4 125	2 915	3 296
Poradnia Kardiologiczna	3 098	4 504	7 198
Poradnia Neurologiczna	1 840	2 010	0 *)
Poradnia Chirurgiczna	7 335	5 437	6 412
Poradnia Urazowo- Ortopedyczna	3 352	3 391	5 009
Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	5 637	4 660	6 499
Poradnia Gastroenterologiczna	1 286	1 304	1 266
Poradnia Reumatologiczna	1 708	1 759	1 779
Poradnia Okulistyczna	4 750	3 691	4 021
Poradnia Laryngologiczna	4 601	3 176	3 760
Poradnia Terapii Uzależnienia od Alkoholu i współuzależnienia	1 969	1 659	2 494
Pracownia Endoskopii	1 462	718	763
RAZEM:	41 163	35 224	42 497

*) brak lekarza specjalisty neurologa

B. ANALIZA FINANSOWA

I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH

BILANS – AKTYWA											
Lp	Wyszczególnienie	31.12.2021 r.		31.12.2020 r.		31.12.2019 r.		Zmiana stanu			
		w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	Wartościowo	Procentowo	Wartościowo	Procentowo
								2021 r./2020 r.		2020 r./2019 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A	Aktywa trwałe	49854,99	89%	44491,52	83%	36012,35	91%	5363,47	12%	8479,17	24%
I.	Wartości niematerialne i prawne	17,32	0,03%	0,00	0%	0,00	0%	17,32	0%	0,00	0%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	49 837,67	89%	44 491,52	83%	36 012,35	91%	5 346,15	12%	8 479,17	24%
III.	Należności długoterminowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
B.	Aktywa obrotowe	6216,90	11%	8950,27	17%	3 736,51	9%	-2733,37	-31%	5213,76	140%
I.	Zapasy	985,12	2%	885,86	2%	493,89	1%	99,26	11%	391,97	79%
II.	Należności krótkoterminowe	3059,29	5%	3810,18	7%	3078,69	8%	-750,89	-20%	731,49	24%
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1137,04	2%	4218,85	8%	131,27	0%	-3081,81	-73%	4087,58	3114%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1035,45	2%	35,38	0%	32,66	0%	1000,07	2827%	2,72	8%
V.	Należne wpłaty na kapitał, akcje własne	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
Aktywa razem		56071,89	100%	53441,79	100%	39748,86	100%	2630,10	5%	13692,93	34%

Aktywa stanowią kwotę 56.071.895,16 zł, przy czym: aktywa trwale stanowią 89%, aktywa obrotowe stanowią 11%. W pozycji aktywów trwałych największą pozycję stanowią środki trwałe (budynki i budowle) podczas gdy w aktywach obrotowych należności krótkoterminowe, co jest efektem wystawianych faktur do NFZ.

BILANS – PASYWA											
Lp	Wyszczególnienie	31.12.2021 r.		31.12.2020 r.		31.12.2019 r.		Zmiana stanu			
		w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	Wartościowo	Procentowo	Wartościowo	Procentowo
								2021 r./2020 r.		2020 r./2019 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	-27249,53	-49%	-13510,07	-25%	-8200,96	-21%	-13739,46	102%	-5 309,11	65%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	21301,46	38%	21301,45	40%	11095,24	28%	0,01	0%	10206,21	92%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-35603,28	-63%	-20890,10	-39%	-9149,01	-23%	-14713,18	70%	-11741,09	128%
VI.	Zysk (strata) netto	-12947,71	-23%	-13921,42	-26%	-10147,19	-26%	973,71	-7%	-3774,23	37%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83321,42	149%	66 951,86	125%	47949,82	121%	16369,56	24%	19002,04	40%
I.	Rezerwy na zobowiązania	4076,40	7%	10689,55	20%	4246,02	11%	-6613,15	-62%	6443,53	152%
II.	Zobowiązania długoterminowe	5583,83	10%	0,00	0%	7472,47	19%	5583,83	0%	-7 472,47	-100%
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	35689,00	64%	26840,17	50%	13740,50	35%	8848,83	33%	13099,67	95%
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	37972,20	68%	29422,14	55%	22490,83	57%	8550,06	29%	6931,31	31%
Pasywa razem		56071,89	100%	53441,79	100%	39748,86	100%	2630,10	5%	13692,93	34%

Po stronie pasywów fundusz własny prezentuje wartości ujemne, które w każdym roku się powiększają przez ponoszone wysokie straty finansowe za kolejne lata obrotowe. Niepokryta strata za rok 2020, wynosząca 11.254.977,61 zł wpływa na poziom kapitałów własnych. Najistotniejszą pozycją po stronie pasywów są zobowiązania oraz rezerwy na zobowiązania, które stanowią 83.321.429, 41 zł, przy czym: zobowiązania z tytułu udzielonych kredytów oraz pożyczek stanowią kwotę 7.173.648,05 zł, zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług stanowią kwotę 13.442.481, 59 zł, zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 19.192.420,02 zł.

II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)											
Lp	Wyszczególnienie	31.12.2021 r.		31.12.2020 r.		31.12.2019 r.		Zmiana stanu			
		w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	Wartościowo	Procentowo	Wartościowo	Procentowo
								2021 r./2020 r.		2020 r./2019 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	40927,35	85%	30695,97	84%	27610,82	88%	10231,38	33%	3085,15	11%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	41299,44	85%	30695,97	84%	27610,82	88%	10603,47	35%	3085,15	11%

II.	Zmiana stanu produktów, zwiększenia (+), zmniejszenia (-)	-372,09	-1%	0,00	0%	0,00	0%	-372,09	0%	0,00	0%
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
B.	Koszty działalności operacyjnej	55869,94	91%	42803,41	85%	37832,07	91%	13066,53	31%	4971,34	13%
I.	Amortyzacja	2561,61	4%	2666,44	5%	2365,69	6%	-104,84	-4%	300,75	13%
II.	Zużycie materiałów i energii	5746,36	9%	4920,26	10%	3674,98	9%	826,09	17%	1245,28	34%
III.	Usługi obce	18308,25	30%	11864,76	24%	10061,62	24%	6443,49	54%	1803,14	18%
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	301,46	0%	189,99	0%	573,60	1%	111,47	59%	-383,61	-67%
V.	Wynagrodzenia	24556,42	40%	18827,21	37%	17635,73	43%	5729,21	30%	1191,48	7%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4037,93	7%	3935,94	8%	3090,96	7%	101,99	3%	844,98	27%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	357,92	1%	398,81	1%	429,49	1%	-40,89	-10%	-30,68	-7%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
C.	Wynik na sprzedaży	-14942,59		-12107,44		-10221,25		-2835,15	23%	-1886,19	18%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7498,34	15%	5656,34	16%	3597,35	12%	1842,00	33%	2058,99	57%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2322,33	4%	7119,49	14%	3045,82	7%	-4797,16	-67%	4073,67	134%
F.	Wynik operacyjny	-9766,58		-13570,59		-9669,72		3804,01	-28%	-3900,87	40%
G.	Przychody finansowe	0,00	0%	3,99	0%	13,06	0%	-3,99	-100%	-9,07	-69%
H.	Koszty finansowe	3181,12	5%	354,82	1%	490,53	1%	2826,30	797%	-135,71	-28%
I.	Wynik z działalności gospodarczej	-12947,70		-13921,42		-10147,19		973,72	-7%	-3774,23	37%
J.	Zysk (strata) brutto	-12947,70		-13921,42		-10147,19		973,72	-7%	-3774,23	37%
K.	Podatek dochodowy			0,00				0,00	0%	0,00	0%
L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00				0,00	0%	0,00	0%
M.	Zysk (strata) netto	-12947,70		-13921,42		-10147,19		973,72	-7%	-3774,23	37%

W 2021 r. strata netto jest niższa w stosunku do roku 2020 o kwotę 973.712,60 zł i wyższa od amortyzacji o kwotę 10.386.104,52 zł. Zgodnie z art. 59 Ustawy o działalności leczniczej podmiot tworzący może pokryć tę różnicę. Wysokość straty poniesionej w 2021 r. stanowi 31% osiągniętych przychodów ze sprzedaży.

III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

Grupa	Wskaźniki	2020 r.	Ocena	2021 r.	Ocena
Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%) = $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	-37%	0	-27%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	-20%	0	-20%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	-24%	0	-24%	0
	Razem		0	Razem	0

Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}/\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,24	0	0,13	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,22	0	0,11	0
	Razem		0	Razem	0

Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} * 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	41	3	30	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} * 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	118	0	109	0
	Razem		3	Razem	3

Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $\frac{\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}} * 100\%$	70%	3	81%	0
	2) wskaźnik wypłacalności = $\frac{\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}} * 100\%$	- 2,78	0	- 1,66	0
	Razem		0	Razem	0

ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW		6		3
-------------------------------	--	----------	--	----------

Grupa	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA		
Wskaźniki zyskowności	poniżej 0,0%	0	od 0,0% do 2,0%	3	powyżej 2,0% do 4,0%	4	powyżej 4,0%	5		
	poniżej 0,0%	0	od 0,0% do 3,0%	3	powyżej 3,0% do 5,0%	4	powyżej 5,0%	5		
	poniżej 0,0%	0	od 0,0% do 2,0%	3	powyżej 2,0% do 4,0%	4	powyżej 4,0%	5		
Grupa	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA		
Wskaźniki płynności	poniżej 0,60	0	od 0,60 do 1,00	4	powyżej 1,00 do 1,50	8	powyżej 1,50 do 3,00	12	pow. 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0zł	10

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

C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2022-2024

I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników za lata 2020 - 2021 z uwzględnieniem wstępnymi danych w roku 2022 (opracowanych w oparciu o dane z uzyskanych wyników w I kwartale 2022 r.). W prognozie finansowej dokonano oszacowania wartości na lata przyszłe przy nie zmienionym w istotnym zakresie profilu, rodzaju i poziomu działalności. Wszystkie obliczenia i analizy w niniejszym opracowaniu zostały wykonane przy założeniu następujących parametrów wyjściowych:

- Okres spłat pożyczek i kredytów został zaprognozowany w oparciu o zawarte umowy oraz złożone oferty cenowe i harmonogramy;
- Okres analizy 3 lata, przy czym przyjęto rok 2021 jako rok bazowy. Dane za rok 2021 są danymi historycznymi. Projekcję oparto na przewidywanych wskaźnikach wzrostu przychodów, kosztów z uwzględnieniem zaplanowanych nakładów i efektów restrukturyzacyjnych, a także z zastosowaniem utrzymania stałej struktury kosztów, w odniesieniu do przychodów.

Konstrukcja prognozy jest zgodna z zasadą analizy danych wynikowych i oparta została na planie przychodów i wskaźników ekonomiczno-finansowych za rok 2021.

Wiersz	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	35 590 466,67	36 944 651,37	41 625 000,00
	- od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 735 769,40	37 000 000,00	41 900 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-145 302,73	-55 348,64	-275 000,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B	Koszty działalności operacyjnej	48 936 228,25	47 808 728,09	48 008 356,16
I	Amortyzacja	4 741 023,25	5 307 909,29	4 372 354,16
II	Zużycie materiałów i energii	4 760 000,00	5 486 066,00	5 557 384,86
III	Usługi obce	11 871 648,00	9 129 657,00	9 248 342,54
IV	Podatki i opłaty,	320 000,00	320 000,00	320 000,00
	w tym: - podatek akcyzowy			

V	Wynagrodzenia	22 480 000,00	22 751 538,80	23 456 836,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 364 746,00	4 414 746,00	4 614 746,00
	- emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	398 811,00	398 811,00	438 692,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-13 345 761,58	-10 864 076,73	-6 383 356,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 987 515,88	7 941 182,55	5 226 182,55
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	5 487 515,88	6 941 182,55	4 226 182,55
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 387 000,00	3 887 000,00	3 887 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	3 387 000,00	3 887 000,00	3 887 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 745 245,69	-6 809 894,18	-5 044 173,62
G	Przychody finansowe	3 987,00	3 987,00	3 987,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	od jednostek pozostałych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	3 987,00	3 987,00	3 987,00
	- od jednostek powiązanych			
III	zysk z tytułu rozchodów finansowych			
	- w jednostkach powiązanych			
IV	aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	inne			
H	Koszty finansowe	1 125 000,00	1 065 000,00	354 821,00
I	Odsetki, w tym:	1 125 000,00	1 065 000,00	354 821,00
	- dla jednostek powiązanych			
II	strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
III	aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	inne			
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 866 258,69	-7 870 907,18	-5 395 007,62
J	Podatek dochodowy			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 866 258,69	-7 870 907,18	-5 395 007,62

Prognoza finansowa na lata 2022-2024 została sporządzona w sposób szacunkowy. Przyjęto założenie, że Szpital uzyska kontraktowanie świadczeń na zakładanym lub wyższym poziomie, a NFZ ureguluje również wszystkie zobowiązania (nadwykonania także).

II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO FINANSOWĄ

II.1. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków NFZ

Szpital do października 2017 r. realizował wieloletnią umowę na udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju leczenie szpitalne, zawartą w wyniku konkursu ogłoszonego przez MOW NFZ, aneksowaną na warunkach płatnika.

W związku z nowelizacją Ustawy z dn. 27 kwietnia 2008 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1793 ze zm.) SPZZOZ został zakwalifikowany do pierwszego z sześciu poziomów systemu zabezpieczenia, tworząc tzw. „sieć szpitali”, powodując tym samym zmianę w sposobie finansowania dotychczas udzielanych świadczeń zdrowotnych. W dniu 29.09.2017 r. zawarto Umowę z Mazowieckim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w ramach Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia z mocą obowiązywania od 1 października 2017 r.

W 2021 r. w ramach PSZ, udzielane były świadczenia z zakresu leczenia szpitalnego (chirurgii ogólnej, chorób wewnętrznych oraz ginekologii), świadczeń ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (w zakresie gastroenterologii, poradni ginekologiczno – położniczej, kariologicznej, neurologicznej, ortopedycznej, reumatologicznej), które finansowane są na zasadach ryczałtu.

Ponadto w ramach PSZ Szpital realizuje świadczenia w zakresie położnictwa oraz neonatologii, które z uwagi na nielimitowany zakres ich udzielania finansowane są odrębnie. Kolejną pozycję Umowy stanowią świadczenia z zakresu badań kosztochłonnych (gastroskopia i kolonoskopia), kardiologii, neurologii, ortopedii oraz świadczeń udzielanych w ramach NPL i IP.

Dodatkowo zostały zawarte Umowy na świadczenia pielęgnacyjno – opiekuńcze w ramach ZOL, w rodzaju opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień (Poradnia leczenia uzależnień od alkoholu), Profilaktyczne Programy Zdrowotne (mammografia) oraz Ambulatoryjną Opiekę Specjalistyczną w zakresie Poradni okulistycznej i otolaryngologicznej.

Aktualnie z MOW NFZ zostały zawarte aneksy do umowy, przedłużające termin ich obowiązywania do dnia 31.12.2022 r. dla świadczeń z zakresu Podstawowego Systemu Zabezpieczenia i świadczeń realizowanych w ramach ZOL z wyłączeniem świadczeń realizowanych w ramach Umowy w rodzaju opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień (do dnia 31.12.2023 r.) oraz Profilaktycznych Programów Zdrowotnych, na które zawarto umowę do 30.06.2023 r. Umowy na świadczenia w Ambulatoryjnej Opiece Specjalistycznej zawarte są do dnia 30.06.2023 r. oraz do dnia 30.06.2026 r. (Poradnia Chirurgii Onkologicznej)

Ponadto Szpital planuje poszerzenie działalności w obszarze położnictwa z uwagi na nielimitowany zakres udzielanych świadczeń, co w konsekwencji zagwarantuje wyższy niż dotychczas poziom przychodów. Oddział położnictwa funkcjonujący w SPZZOZ jest jedynym tego typu oddziałem na obszarze trzech powiatów – Pruszków, Grodzisk Mazowiecki, Piaseczno.

Odnosząc się do danych finansowych z roku 2021 – 93% przychodów netto ze sprzedaży stanowią przychody z tytułu umów zawartych z NFZ. SPZZOZ generuje przychody z tytułu dzierżaw, najmu pomieszczeń, które stanowiły 2% przychodów ze sprzedaży.

Zdecydowana większość przychodów z działalności medycznej (stanowiących 97% przychodów ze sprzedaży) wynika z działalności jednostek szpitalnych (74%), natomiast w dalszej kolejności przychody te są determinowane przez jednostki ambulatoryjne (17%), i jednostki pomocnicze (18%).

Ponadto SPZZOZ w 2021 r. uzyskał wyższy poziom przychodów uzyskanych z NFZ w stosunku do roku 2020 o kwotę 9.640.944,08 zł, w tym środki finansowe uzyskane z NFZ na:

- **świadczenia związane z COVID-19** (szczepienia, pobyt w IP, testy antygenowe, wymazy w mobilnym punkcie, utrzymanie gotowości Izby Przyjęć i punktu wymazowego, dodatkową opłatę ryczałtową za utrzymanie gotowości, dodatki do wynagrodzeń personelu medycznego w zakresie umowy COVID) **w wysokości 6.406.177,04 zł,**
- **świadczenia realizowane w ramach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej** (Poradni Chirurgii Onkologicznej, Poradni Okulistycznej, Poradni Laryngologicznej, Poradni Leczenia Uzależnień) **w wysokości 388.792,57 zł,**
- **świadczeń realizowanych w ramach Zakładu Opiekuńczo Leczniczego w wysokości 213.512,54 zł,**
- **świadczeń realizowanych w ramach Profilaktycznych Programów Zdrowotnych** (Pracownia Mammografii) **w wysokości 44.078,58 zł,**

- ryczałt w ramach PSZ, IP, NPL w wysokości 354.908,64 zł,
- dodatki do wynagrodzeń w wysokości 378.034,85 zł.

SPZZOZ w 2021 roku wygenerował koszty z działalności operacyjnej wyższe o ok. 31% niż w 2020 r., przy czym udział tych kosztów w przychodach ze sprzedaży SPZZOZ był w 2021 r. niższy (stanowił 35%) od udziału w 2020 r. (39%).

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

1. Budowa budynku D Szpitala – uruchomienie II kwartał 2022.

- **Poziom +1: Nowy, nowoczesny blok operacyjny oraz trakt porodowy:** 2 sale operacyjne, sala do cięć cesarskich, 3 sale porodowe i sala przedporodowa. Wszystkie pomieszczenia wyposażone w nowy sprzęt medyczny (aparaty do znieczulenia, stoły operacyjne, łóżka porodowe, wanny porodowe itp.)
- **Poziom -1: Nowoczesna sterylizacja,** ukończenie prac budowlanych - I kwartał 2022, postępowanie na sterylizator i wyposażenie rozstrzygnięte. Projekt realizowany w zakresie prac budowlanych z RFIL w wysokości 4 mln pln oraz z programu IOWISZ w zakresie wyposażenia w kwocie 2,5 mln pln.

Centrum diagnostyki obrazowej: RTG (aparat posiadany dotychczas), Mammografia (aparat posiadany dotychczas), 32 rzędowy CT aparat nowy, sfinansowany ze środków „COVID-owych o wartości ponad 2 mln pln, Pracownia USG wyposażona w 2 nowoczesne, nowe aparaty finansowane ze środków „COVID-owych.

Trakt endoskopowy: pracownia gastrokopii i pracownia kolonoskopii (wyposażenie przeniesione z dotychczasowych pracowni).

- **Poziom 0:** Działania w kierunku stworzenia zapowiadanego Centrum Kobiety i Noworodka. Zlecono i wykonano Plan Funkcjonalno-Użytkowy, zgodnie z którym na posiadanej powierzchni powstanie Oddział Położniczy z 24 łózkami (6 więcej) dla położnic i dzieci w systemie rooming-in. Sale 2 osobowe z łazienkami w tym 2 izolatki. Ponadto Izba Przyjęć dla oddziału położniczego, poczekalnia, pokój laktacyjny, pokój do spotkań rodzinnych, gabinet lekarski, 2 gabinety zabiegowe, pokój badań KTG i USG, zaplecze socjalne dla pacjentek i personelu.

Nowy Oddział Neonatologiczny z 2 stanowiskową salą intensywnego nadzoru i 4 stanowiskową salą patologii noworodka. Ogłoszono postępowanie na projekt architektoniczny (na ukończeniu, środki finansowe zarezerwowane). Budowa planowana na IV kwartał 2022 – II kwartał 2023 ze środków pozyskanych z kredytu inwestycyjnego lub innych. Powyższe działania w sposób rewolucyjny poprawią warunki udzielania świadczeń związanych z porodem, pozwolą na przyjmowanie większej liczby pacjentek, a w krótkiej perspektywie pozwolą na ubieganie się o przekwalifikowanie Oddziału z I na II poziom referencyjny, co będzie miało znaczący efekt finansowy (przychodowy).

2. Odnowienie pomieszczeń opuszczonych przez Oddział Położnictwa i Neonatologii i zlokalizowanie w nich Oddziału Chirurgii. Zwiększy się potencjał oddziału oraz warunki hospitalizacji – termin realizacji zadania III – IV kwartał 2022 r. – w zależności od możliwości pozyskania finansowania.
3. Po uruchomieniu Centralnej sterylizacji przeniesienie na uzyskaną wolną powierzchnię Apteki szpitalnej, która obecnie jest zlokalizowana w odrębnym budynku – termin realizacji zadania III-IV kwartał 2022 r. – w zależności od możliwości uzyskania finansowania.
4. Adaptacja pomieszczeń uwolnionych po przeniesieniu Oddziału Chirurgii na gabinety dla poradni specjalistycznych i rehabilitację. Pozwoli to przenieść poradnie funkcjonujące obecnie w budynku przy ul. Drzymały do budynku szpitala. Da to możliwość rezygnacji z budynku przy Drzymały i zwrot w/w Organowi tworzącemu. Zmniejszy to w sposób wymierny koszty utrzymania infrastruktury SPZZOZ. Ponadto poprawi warunki udzielania świadczeń medycznych.

- Dodatkowo w związku z uwolnieniem przestrzeni dotychczas wynajmowanych przez SANEPiD w budynku Szpitala (budynek ZOL) planowane jest uruchomienie działalności w obszarze POZ oraz przeniesienie NPL (obecnie funkcjonuje w budynku przy ul. Andrzeja) III-IV kwartał 2022 r.

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

1. W latach 2021-2022 zrealizowano plany zakupowe dotyczące wyposażenia, które zostały przedstawione w Planie Naprawczym:
 - 32 rzędowy CT z adaptacją pomieszczeń – zrealizowano w I kwartale 2022 r. przekazany w ramach umowy użyczenia zawartej z Województwem Mazowieckim,
 - Diatermia dla bloku operacyjnego – postępowanie zakończone w 2021 r.
 - RTG ramię C – postępowanie zakończone w 2021 r.
 - Łóżko porodowe i lampa bezcieniowa do nowego BO - postępowanie zakończone w 2021 r.
 - Instrumentarium chirurgiczne - postępowanie zakończone w 2021 r.
 - 3 aparaty do znieczulenia do nowego BO - postępowanie zakończone w 2021 r.
 - Zestaw do miniresektoskopii - postępowanie zakończone w 2021 r.
 - 1 aparat USG - postępowanie zakończone w 2021 r.,
 - Sterylizator z wyposażeniem sterylizatorni - postępowanie zakończone w 2021 r.
 - Zestaw do podawania płynów - postępowanie zakończone w 2021 r.
 - 2 defibrylatory – przekazane w ramach umowy użyczenia zawartej z Województwem Mazowieckim,
 - 2 ssaki chirurgiczne - przekazane w ramach umowy darowizny zawartej z Województwem Mazowieckim,
 - 4 defibrylatory - postępowanie zakończone w 2021 r. – przekazane w ramach umowy użyczenia zawartej z Województwem Mazowieckim,
 - 2 aparaty USG – postępowanie zakończone w 2022 r. przekazane w ramach umowy użyczenia zawartej z Województwem Mazowieckim,

Środki na realizację zakupów pochodzą z programów RFIŁ, IOWISZ, Starostwa powiatowego, Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia, Województwa Mazowieckiego oraz częściowo dokonano zakupów ze środków własnych SPZZOZ.

2. Dodatkowo w latach 2021 – 2022 uzyskano darowizny przekazane przez Fundację Pomocy Służbie Zdrowia, Województwo Mazowieckie, Wojewódzką Stację Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego „MEDITRANS, Wielką Orkiestrę Świątecznej Pomocy:
 - 2 lodówki do leków – darowizna uzyskana w 2021 r. Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia,
 - 1 zamrażarka do osocza – darowizna uzyskana w 2021 r. z Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia,
 - 1 zestaw do podgrzewania płynów - darowizna uzyskana w 2021 r. z Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia,
 - 2 rejestratory temperatury – darowizna uzyskana w 2021 r. z Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia,
 - 1 wózek zabiegowy - darowizna uzyskana w 2021 r. z Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia,
 - 20 wózków inwalidzkich – darowizna uzyskana w 2022 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,
 - 44 łóżka szpitalne – darowizna uzyskana w 2022 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,
 - 15 łóżek elektrycznych – darowizna uzyskana w 2022 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,
 - 1 Podnośnik geriatryczny – darowizna uzyskana w 2022 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,
 - 1 Inkubator transportowy – darowizna uzyskana w 2022 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,
 - 1 Fotel kąpielowy – darowizna uzyskana w 2022 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,
 - 1 Samochód sanitarny – darowizna uzyskana w 2021 r. z Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego „MEDITRANS”.

II.4. Działania związane z informatyzacją i telefonizacją SPZZOZ

1. Od 1 stycznia 2022 całkowicie nowe, nowoczesne oparte na wirtualnej centrali rozwiązanie telefoniczne w szpitalu. Oparte na sieci komórkowej z zachowaniem kilkunastu awaryjnych łączy analogowych – system został w pełni skonfigurowany.

2. Nowe światłowodowe łącze internetowe, symetryczne o przepustowości 300/300 MB – doprowadzone do SPZZOZ.
3. Infolinia powiązana ze zmianą podejścia do rejestracji pacjentów, z komunikatami, kolejkowaniem, nagrywaniem rozmów, systemem wysyłania sms-ów przypominających o wizytach itp. – dokonano konfiguracji systemu, przeszkolono personel, zorganizowano call-center - rozpoczęto funkcjonowanie od 2022
4. Nowy, nowoczesny, w pełni zintegrowany program komputerowy obsługujący Szpital zarówno w części szarej (ERP) jak i białej (HIS) z integracją gospodarki magazynowej, apteki, laboratorium, badań obrazowych. Postępowanie rozstrzygnięte po postępowaniu KIO (na naszą korzyść) – dokonano uruchomienia systemu 1 stycznia 2022 r.
5. Przeprowadzono postępowanie na urządzenia drukujące oparte na opłatach za stronę wydruku – realizacja usługi od listopada 2021 r.
6. Przygotowania do wprowadzenia aplikacji do zamówień oddziałowych powiązanej z modułem magazynowym i kosztowym. Tworzenie „apteczek oddziałowych” Budżetowanie oddziałów – planowana realizacja zadania III kwartał 2022 r.
7. Konieczność utworzenia nowej serwerowni, zakupu systemu pamięci masowych, położenia sieci strukturalnej, zakupów komputerów do pracy na stanowiskach, zabezpieczenie sieci WiFi i LAN. Kosztorys i dokładne wyliczenia zostały przekazane do Starostwa Powiatu pruszkowskiego – brak przyznanych środków finansowych na 2022 rok w formie dotacji. **Sytuacja w obszarze IT jest krytyczna:**
 - znaczna część ruchu sieciowego odbywa się przez niezabezpieczoną sieć WiFi,
 - szczątkowa i przestarzała sieć LAN jest niezabezpieczona,
 - serwery są przestarzałe, brak serwerów zapasowych,
 - pamięć fizyczna jest niewystarczająca,
 - obecna infrastruktura nie pozwala na prowadzenie EDM (elektronicznej dokumentacji medycznej) zgodnie z rozporządzeniem MZ. Sytuacja ta grozi nałożeniem wysokich kar przez NFZ,
 - dane medyczne i inne dane wrażliwe są zabezpieczone w niewystarczającym zakresie, co w przypadku „wycieku” danych grozi poważnymi konsekwencjami, w tym bardzo wysokimi karami finansowymi,

Szacowany koszt doprowadzenia infrastruktury IT do obecnie istniejących standardów i wymogów prawnych to 2,5 mln zł. Podjęto decyzję, że ze względu na istniejące zagrożenia, konieczne jest zaciągnięcie kredytu/pożyczki inwestycyjnej na w/w zadania. Wniosek w tej sprawie został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną. Sprawie nadano status PILNE.

8. W latach 2021-2022 SPZZOZ uzyskał w formie darowizny:
 - a. 18 zestawów komputerowych – darowizna uzyskana z Narodowego Banku Polskiego,
 - b. 30 zestawów komputerowych – darowizna uzyskana z Fundacji Santander Bank Polska S.A.,
 - c. 4 zestawy komputerowe oraz 1 laptop – darowizna przekazana z WB Elektronics S.A.

II.5. Działania związane ze zwiększeniem przychodów

1. Wykonywanie świadczeń, szczególnie nielimitowanych w najwyższej możliwej (bezpiecznej) ilości,
2. Nadwykonania zapłacone w grudniu 2021 – około 1,0 mln zł,
3. Pozyskano nową umowę na Poradnię Chirurgii Onkologicznej, wartość roczna około 150 000 zł – rozpoczęto prowadzenie działalności w grudniu 2021 r.
4. Zwiększenie ryczałtu na NPL w 2022 roku – wartość roczna około 200 000 zł,
5. Organizacja punktu wymazowego – środki pozyskane w roku 2021.
6. Przygotowania (sprzętowe i osobowe) do pozyskania w 2022 roku kontraktów na:
 - a. Rehabilitację leczniczą
 - b. Badania CT
 - c. POZ
7. Optymalizacja sprawozdawczości w Izbie Przyjęć w celu uzyskania zwiększenia ryczałtu dobowego
8. Rozpoczęcie (grudzień 2021) działalności w zakresie wszczepiania portów naczyniowych pacjentom z chorobami onkologicznymi

9. W związku z pozyskaniem w darowiźnie od MEDITRANS karetki transportowej organizacja transportu w godzinach 7:30-15:30 we własnym zakresie. Zmniejszenie wydatków na zlecenia realizowane przez firmę zewnętrzną, poprawa jakości.

II.6. Działania związane z obniżeniem kosztów

1. Wypowiedzenie obsługi NPL firmie zewnętrznej (od 08.2021) i organizacja usług we własnym zakresie – zysk roczny 400 000 pln
2. Stworzenie infolinii i reorganizacja pracy w rejestracjach SPZZOZ, zmniejszenie liczby personelu – I kwartał 2022
3. Wprowadzenie budżetowania oddziałów; zmniejszenie stanów magazynowych, optymalizacja zużycia leków i materiałów medycznych – 2022 r.
4. Restrukturyzacja zadłużenia w celu obniżenia kosztów sądowych i odsetek. 95 % cywilno- prawnych i 100% publiczno- prawnych.

II.6.1. Ponoszone straty i brak płynności finansowej

Kolejne lata niedoszacowania świadczeń zdrowotnych przez MOW NFZ skutkowały koniecznością dofinansowania działalności podmiotu z innych źródeł. W latach 2016 – 2021 wynik finansowy na działalności jednostki był ujemny, tj. 2017 (-)791.669,54 zł; 2018 (-)3.488.282,50 zł; 2019 (-)10.147.188,99 zł; 2020 (-)13.921.422,54 zł, 2021 (-) 12.947.709,94 zł.

W celu zapewnienia płynności finansowej jednostki i możliwości sfinansowania wymagalnych zobowiązań publiczno – prawnych oraz cywilno – prawnych w 2017 roku został udzielony kredyt długoterminowy przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie w wysokości 5.500.000,00 zł, który został poręczony przez podmiot tworzący. Ze względu na wystąpienie utraty płynności finansowej jednostki w latach 2017-2019 podmiot tworzący w ramach zawartej umowy poręczenia dokonał spłaty kredytu zaciągniętego przez SPZZOZ wraz z odsetkami w łącznej wysokości 5.685.641,70 zł, tj.: w 2017 r. na kwotę 2.215.189,28 zł, w 2018 r. na kwotę 1.311.196,35 zł oraz w 2019 r. na kwotę 2.159.256,07 zł.

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

Ponadto w 2021 r. Starostwo Powiatu Pruszkowskiego w oparciu o uchwałę Nr XXXV.281.2021 Rady Powiatu Pruszkowskiego z dnia 29 lipca 2021 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Pruszkowskiego na 2021 rok oraz Umowę Nr 9/U/ZZ/2021 z dnia 06.08.2021 r., udzieliło SPZZOZ pożyczkę w wysokości 3.700.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań wymagalnych. Zgodnie z zapisami Umowy środki finansowe zostały przekazane na rachunek bankowy SPZZOZ w pięciu transzach, z czego ostatnia transza została przekazana w dniu 28.11.2021 r.

Biorąc pod uwagę fakt, iż świadczenia zdrowotne finansowane przez MOW NFZ pozostają na niskim poziomie w 2021 r. Szpital zaciągnął pożyczkę na zapłatę zobowiązań bieżących wynikających z prowadzonej działalności – kwota udzielonej pożyczki wyniosła 4,5 mln zł (w tym: pożyczka długoterminowa w kwocie 3,0 mln zł z 2 letnim okresem karencji w spłacie kapitału oraz pożyczka w limicie w wysokości 1,5 mln zł). Dodatkowo w prognozie finansowej w 2022 r. uwzględniono konieczność dofinansowania Szpitala środkami uzyskanymi w ramach udzielonego kredytu bankowego lub środkami uzyskanymi w formie pożyczki w kwocie 10,0 mln zł. W kwocie tej zaplanowano również finansowanie zadania inwestycyjnego polegającego na modernizacji infrastruktury IT.

Szpital na dzień 31.12.2021 r. posiadał zadłużenie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na kwotę 18.025.562,01 zł. W 2021 r. Zawarto umowy o rozłożenie na raty składek na ubezpieczenia społeczne obejmujące okres składkowy od lipca 2018 r. do maja 2021 r., na kwotę 15.816.223,93 zł (w tym: kapitał 13.900.595,33 zł, odsetki 1.409.885,00 zł, koszty upomnienia 644.60 zł, opłata prolongacyjna 505.099,00 zł), miesiąc czerwiec 2021 r. na kwotę 674.336,26

zł, lipiec 2021 r. na kwotę 600.677,62 zł oraz sierpień 2021 r. na kwotę 745.547,01 zł. Za miesiąc wrzesień został złożony wniosek do ZUS o prolongatę w terminie płatności do dnia 15 kwietnia 2022 r. (składka za miesiąc wrzesień została przez SPZZOZ zapłacona).

Dodatkowo w latach 2022 – 2024 uwzględniono pokrycie przez organ tworzący, straty netto pomniejszonej o koszty amortyzacji (art. 59 Ustawy o działalności leczniczej Dz. U. 2022.633 t.j). Środki uzyskane z tego tytułu obejmują lata 2020 – 2024 i przeznaczone zostaną na pokrycie ujemnych kapitałów własnych.

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

- w 2023 r. o ponad 1,2 mln zł w stosunku do roku 2022 r., w tym: z działalności medycznej zaprognozowano przychody na poziomie ponad 36,0 mln zł oraz z działalności niemedyycznej (w tym: najem, dzierżawa, opłata za media) na poziomie 1,0 mln zł;
- w 2024 r. o ok 5,0 mln zł w stosunku do roku 2023, w tym: z działalności medycznej zaprognozowano przychody na poziomie ponad 41,0 mln zł oraz z działalności niemedyycznej (w tym: najem, dzierżawa, opłata media) na poziomie 900 tys zł;
- oraz zmniejszenie w 2022 r. o 5,5 mln zł w stosunku do roku 2021 r., w tym: z działalności medycznej zaprognozowano przychody na poziomie ponad 34,7 mln zł, z działalności niemedyycznej (w tym: najem, dzierżawa, opłata media) na poziomie 1,0 mln zł.

Koszty działalności operacyjnej w latach 2022 – 2024 wskazują tendencję spadkową, tj. w 2022 r. spadek kosztów o ok. 7,0 mln zł w stosunku do roku 2021; w 2023 r. spadek kosztów o ponad 1,1 mln zł w stosunku do roku 2022, w 2024 r. spadek kosztów po ok. 200 tys zł w stosunku do roku 2023. Z uwagi na ponoszone nakłady inwestycyjne zwiększające wartość środków trwałych z zewnętrznych źródeł finansowania oraz źródeł finansowych Szpitala, w latach 2022 – 2024 koszty amortyzacji zostały zaprezentowane na poziomie 4,7 mln zł w 2022 r., 5,3 mln zł w 2023 r. oraz 4,3 mln zł w 2024 r.

Prognoza finansowa zakłada, że wyniki finansowe jednostki będą ujemne i kształtować się będą w kolejnych latach w następujący sposób: w 2022 r. na poziomie (-) 11.866.258,69 zł; w 2023 r. na poziomie (-) 7.870.907,18 zł; w 2024 r. (-) 5.395.007,62 zł.

Zgodnie z projektem Ustawy o modernizacji i poprawie efektywności szpitalnictwa, opublikowanym przez Ministerstwo Zdrowia pod koniec 2021 r., zakładano podział Szpitali na cztery kategorie, ze względu na ich sytuację ekonomiczno – finansową, tj. kategorię A, B, C, D. Na podstawie wskaźników wyliczonych w oparciu o art. 27 Ustawy oraz o dane finansowe za 2021 r. SPZZOZ zakwalifikował się do Kategorii D, jako podmiot wymagający pilnego wdrożenia działań naprawczo rozwojowych, w stosunku do którego Prezes Agencji wszczyna postępowanie naprawczo – rozwojowe oraz uzyskuje uprawnienie do powoływania i odwoływania kierownika tego podmiotu. Do roku 2023 planowane jest zrestrukturyzowanie zobowiązań w tym: zobowiązań wymagalnych do poziomu umożliwiającego zmianę kategorii z D na C.

III. PROGNOZA DOTYCZĄCA AKTYWÓW I PASYWÓW

Wiersz	AKTYWA	2022	2023	2024
A	Aktywa trwałe	58 446 462,89	53 138 553,60	48 766 199,44
I	Wartości niematerialne i prawne	666 255,00	450 561,00	234 867,00
1	Koszt zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne	666 255,00	450 561,00	234 867,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	57 780 207,89	52 687 992,60	48 531 332,44
1	Środki trwałe	57 679 347,89	52 587 132,60	48 430 472,44
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	927 426,00	927 426,00	927 426,00

b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 342 519,32	44 911 037,79	43 486 485,21
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 622 182,70	5 690 911,63	3 769 067,86
d)	środki transportu	78 948,00	66 096,00	53 244,00
e)	inne środki trwałe	2 708 271,88	991 661,18	194 249,37
2	Środki trwałe w budowie	100 860,00	100 860,00	100 860,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe			
a)	w jednostkach powiązanych			
	- udziały i akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	- udziały i akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach,			
	- udziały i akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
B	Aktywa obrotowe	4 500 842,68	5 045 267,30	5 928 681
I	Zapasy	860 000,00	710 000,00	710 000
1	Materiały	860 000,00	710 000,00	710 000,00
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe	2 657 258,00	3 077 258,00	2 877 258,00
1	Należności od jednostek powiązanych			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	- do 12 miesięcy			

	- powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	2 657 258,00	3 077 258,00	2 877 258,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 657 258,00	3 077 258,00	2 877 258,00
	- do 12 miesięcy	2 657 258,00	3 077 258,00	2 877 258,00
	- powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych			
c)	inne	41 024,00	53 424,00	44 024,00
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	93 435,39	295 208,65	1 453 622,77
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	93 435,39	295 208,65	1 453 622,77
a)	w jednostkach powiązanych			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	93 435,39	295 208,65	1 453 622,77
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	93 435,39	295 208,65	1 453 622,77
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	890 149,29	962 800,66	887 800,66
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	62 947 305,57	58 183 820,91	54 694 880,86

Wiersz	PASYWA	2022	2023	2024
A	Kapitał (fundusz) własny	-27 860 815,33	-25 345 617,99	-23 615 390,16
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 556 436,23	42 942 540,75	50 067 776,20
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	-z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
	- tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki			
	- na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-48 550 992,87	-60 417 251,56	-68 288 158,74
VI	Zysk (strata) netto	-11 866 258,69	-7 870 907,18	-5 395 007,62
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	90 808 120,91	83 529 438,90	78 310 271,03
I	Rezerwy na zobowiązania	4 576 399,22	5 204 399,22	5 404 399,22
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 256 189,00	1 384 189,00	1 584 189,00

	- długoterminowa	784 122,00	834 122,00	934 122,00
	- krótkoterminowa	472 067,00	550 067,00	650 067,00
3	Pozostałe rezerwy	3 320 210,22	3 820 210,22	3 820 210,22
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	3 320 210,22	3 820 210,22	3 820 210,22
II	Zobowiązania długoterminowe	27 127 306,74	25 119 615,74	15 869 614,74
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	27 127 306,74	25 119 615,74	15 869 614,74
a)	kredyty i pożyczki	12 969 230,00	10 361 539,00	5 111 538,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne zobowiązania finansowe	14 158 076,74	14 758 076,74	10 758 076,74
III	Zobowiązania krótkoterminowe	22 869 722,61	19 046 914,15	24 953 929,82
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b)	inne zobowiązania finansowe			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 336 155,80	18 513 347,34	24 420 363,01
a)	kredyty i pożyczki	3 765 385,00	5 111 538,00	11 861 539,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	10 528 708,09	8 295 143,49	7 452 158,17
	- do 12 miesięcy	10 528 708,09	8 295 143,49	7 452 158,17
	- powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	6 900 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	850 000,00	900 000,00	900 000,00
i)	inne	292 062,71	306 665,84	306 665,84
4	Fundusze specjalne	533 566,81	533 566,81	533 566,81
IV	Rozliczenia międzyokresowe	36 234 692,34	34 158 509,79	32 082 327,24
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	36 234 692,34	34 158 509,79	32 082 327,24
	- długoterminowe	36 234 692,34	34 158 509,79	32 082 327,24
	- krótkoterminowe			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	62 947 305,57	58 183 820,91	54 694 880,86

IV. ANALIZA WSKAŹNIKOWA NA LATA 2022- 2024

Grupa	Wskaźniki	2022 r.		2023 r.		2024 r.	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%) = wynik netto * 100%/przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe)	-28%	0	-18%	0	-11%	0

	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne)	-27%	0	-15%	0	-11%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	-20%	0	-13%	0	-10%	0
	Razem	0	Razem	0	Razem	0	0

Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)/zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,14	0	0,17	0	0,17	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy)/(zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)	0,10	0	0,14	0	0,15	0
	Razem	0	Razem	0	Razem	0	0

Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży produktów +przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29	3	28	3	25	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	122	0	93	0	65	7
	Razem	3	Razem	7	Razem	10	

Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*100%/aktywa razem	87%	0	85%	0	85%	0
	2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*100%/fundusz własny	-1,96	0	-1,95	0	-1,96	0
	Razem	0	Razem	0	Razem	0	

ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW	3	3	10
-------------------------------	----------	----------	-----------

