SPZZOZ

BR-702/2023

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRUSZKOWIE

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej

za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

Pruszków, dn. 31.05.2023 r.

SPIS TREŚCI RAPORTU

A. CZĘŚĆ OGÓLNA 3

B. ANALIZA FINANSOWA 14

I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH 14
II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH 16
III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE 17

C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2023-2025 18

I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA 18
II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO FINANSOWĄ 20
II.1. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków NFZ 20
II.2. Działania związane z poprawą warunków udzielania świadczeń medycznych 21
II.3.Działania związane z poprawą możliwości diagnostycznych i leczniczych 22
II.4. Działania związane z informatyzacją i telefonizacją SPZZOZ 23
II.5. Działania związane ze zwiększeniem przychodów 24
II.6. Ponoszone straty i brak płynności finansowej 24
IV. ANALIZA WSKAŹNIKOWA NA LATA 2023- 2025 27

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. ODBIORCA RAPORTU I PODSTAWA PRAWNA JEGO SPORZĄDZENIA

Raport sporządzono dla Starostwa Powiatu Pruszkowskiego na podstawie art. 53a. ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz.U.2021.711). Raport został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 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.

II. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT

1.1 Informacje o Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie

a) Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie ul. Armii Krajowej 2/4, zwany dalej **„SPZZOZ"**, jest osobą prawną, dla której podmiotem tworzącym jest Powiat Pruszkowski.

b) Szpital jest wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Mazowieckiego pod numerem **000000007132** księgi rejestrowej oraz do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **0000176316. NIP: 5341949570. Regon: 000310290.**

c) Przedmiotem działalności jest wykonywanie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, prowadzenie innych działań medycznych, wynikających z procesu leczenia jak również promocji zdrowia i realizacji zadań dydaktycznych oraz badawczych, w tym wdrażania nowych technologii medycznych oraz metod leczenia.

d) SPZZOZ położony jest na terenie nieruchomości będącej własnością Powiatu Pruszkowskiego, zajmuje teren o powierzchni ok. 1,96 ha - Akt notarialny nieodpłatnego użytkowania, Repertorium A 216/2002 oraz teren o pow. 741m ^{2} - Akt notarialny nieodpłatnego użytkowania, Repertorium A 3525/2005. Działalność medyczna prowadzona jest w trzech lokalizacjach:
- ul. Armii Krajowej 2/4;
- ul. Drzymały 19/21,
- ul. Andrzeja 23.

1.2 Kierownictwo Szpitala

a) Robert Krawczyk - Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Szpitalnej w Pruszkowie,
b) Marta Kuczabska – p.o. Z-cy Dyrektora ds. Lecznictwa Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Szpitalnej w Pruszkowie,
c) Ewa Olszewska – p.o. Z-cy Dyrektora ds. Pielęgniarek i Położnych od dn. 03.03.2021 r. do dn. 31.04.2022 r.,
d) Iwona Porębska – Obłękowska – 01.05.2022 r.
e) Katarzyna Markowska – Z-ca Dyrektora ds. Ekonomiczno - Finansowych

1.3 Rada Społeczna

W 2022 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. zmieniony Uchwałą Nr XLII.339.2022 Rady Powiatu Pruszkowskiego oraz Uchwałą Nr L.398.2022 Rady Powiatu Pruszkowskiego

1.4.2 Regulamin Organizacyjny Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie, 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.
- uchwałą nr 4/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 18 maja 2022 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 25/2022 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 26 maja 2022 r.
- uchwałą nr 9/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 21 czerwca 2022 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 40/2022 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 27 czerwca 2022 r.
- uchwałą nr 11/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 21 listopada 2022 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 74/2022 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
- w Pruszkowie z dnia 25 listopada 2022 r.
- uchwałą nr 12/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 21 listopada 2022 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 74/2022 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 25 listopada 2022 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 wchodzą:

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).**
   1. Przyszpitalna Przychodnia Specjalistyczna przy ul. Armii Krajowej 2/4 (PSAK)
      a) Poradnia Chirurgiczna
         - poradnia Chorób Sutka,
      b) Poradnia Urazowo – Ortopedyczna,
      c) Poradnia Kardiologiczna
         - Poradnia Echo – Serca,
         - Pracownia Holtera,
      d) Poradnia Gastroenterologiczna,
      e) Gabinet Diagnostyczno – Zabiegowy,
      f) Poradnia Anestezjologiczna,
      g) Poradnia Onkologiczna,
      h) Poradnia Chirurgii Onkologicznej,

i) Poradnia Ginekologiczno – Położnicza,
j) Poradnia Ginekologii Onkologicznej,
k) Poradnia Uroginekologiczna,
l) Poradnia Leczenie Bólu.

2. Przychodnia Specjalistyczna i POZ w Pruszkowie ul. Drzymały 19/21 (PSD)
a) Poradnia POZ,
b) Poradnia Dermatologiczna,
c) Poradnia Neurologiczna,
d) Poradnia Reumatologiczna,
e) Poradnia Rehabilitacyjna,
f) Poradnia Okulistyczna,
g) Poradnia Otolaryngologiczna,
h) Poradnia Ginekologiczno - Położnicza,
i) Poradnia Zdrowia Psychicznego,
j) Poradnia Terapii Uzależnień od Alkoholu,
k) Dział Fizjoterapii,
l) Gabinet Diagnostyczno – Zabiegowy dla Poradni Ginekologicznej,
m) Gabinet Diagnostyczno – Zabiegowy
n) Poradnia Neurologii Dziecięcej
o) Poradnia Pedriatyczna

3. Przychodnia Specjalistyczna w Pruszkowie (PSA)

1.6 Zatrudnienie

	Zatrudnienie na dzień 31.12.2021			Zatrudnienie na dzień 31.12.2022		
	umowa o pracę	zlecenie	kontrakt	umowa o pracę	zlecenie	kontrakt
Grupa zawodowa	**243.3**	**72.2**	**54.6**	**298.75**	**58.31**	**62.10**
Lekarze	**17.2**	**5**	**35**	**13.8**	**3.25**	**39.2**
Lekarze rezydenci	**6**	**0**	**0**	**8**	**0**	**0**
Inni z wyższym wykształceniem	**19.75**	**2.55**	**3.5**	**25.3**	**2.38**	**5.55**
diagnosta laboratoryjny	1	0.6	1	2.75	0.5	0.6
magister farmacji	2	0	0	2	0	0
fizjoterapeuta	7.25	0	0	8.25	0	0
mikrobiolog	0.25	0	0	0.25	0	0
logopeda	0.5	0	0	0.75	0	0
dietetyk	0.75	0	0	1.25	0	0
ratownik medyczny	3	1.2	1	5.75	1.88	2.65
młodszy asystent RTG	1	0	0	1	0	0
psycholog/psychoterapeuta	3.5	0.5	1	0.8	0	2
specjalista psychoterapii uzależnień	0.5	0	0.5	2.5	0	0.3
instruktor terapii uzależnień	0	0.25	0	0	0	0
Pielęgniarki	**52.50**	**43.75**	**9.30**	**57.35**	**31**	**9.00**
Położne	**25.00**	**11.55**	**5.85**	**23.30**	**9.55**	**6.6**
Technicy medyczni	**10.50**	**0**	**0.25**	**18.00**	**0.53**	**1**
technik sterylizacji	2	0	0	6.5	0	0
technik RTG	4	0	0.25	5	0.53	1
technik histopatologii	0.5	0	0	0.5	0	0
technik analityk medycznej	4	1	0	5	0	0
technik farmaceutyczny	0	0	0	1	0	0
Pozostały personel medyczny	**29.25**	**0.60**	**0.7**	**36.75**	**0.45**	**0.75**

masażysta	1	0	0	1	0	0
statystyk medyczny	2	0	0	3	0	0
rejestratorka medyczna/sekretarka	23.75	0	0	31	0	0
ratownik medyczny	2	0.6	0.7	1	0.45	0.75
terapeuta zajęciowy	0.5	0	0	0.75	0	0
Niższy personel medyczny	**11.00**	**0**		**13.00**	**0.45**	**0**
opiekun medyczny	7			10	0.45	0
operator ciśnieniowych sterylizatorów	3	0	0	2	0	0
pomoc laboratoryjna	1	0	0	1	0	0
Administracja	**25.5**	**1.75**	**0**	**36.5**	**1.6**	**0**
Obsługa	**46.6**	**7**	**0**	**66.75**	**9.1**	**0**
salowe	28.75	7	0	44.5	8.6	0
sprzątaczki	3	0	0	3	0	0
magazyn	2	0	0	2	0	0
gospodarczy	8.85	0	0	12.25	0.5	0
portiernia	4	0	0	4	0	0
Kierowcy	0	0	0	1	0	0

III. INFORMACJA DOTYCZĄCA REALIZACJI USŁUG MEDYCZNYCH W 2022 R

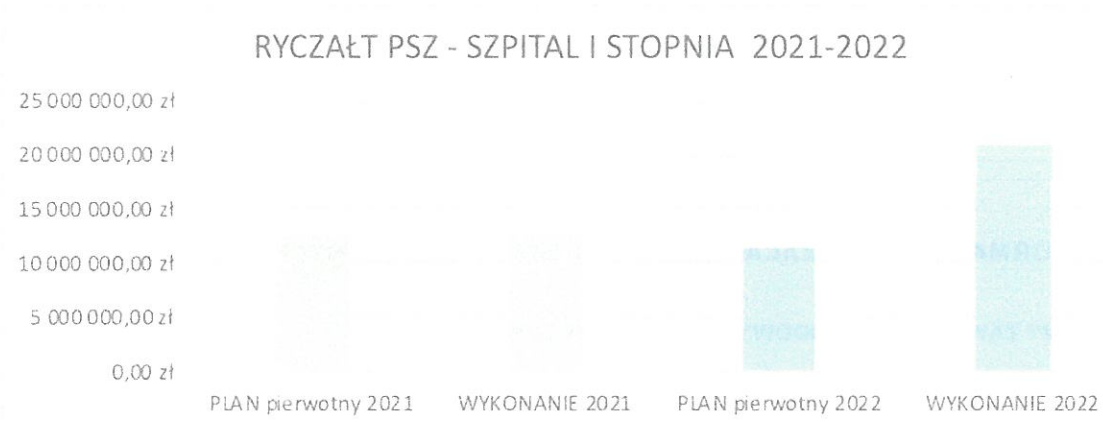
3.1 UMOWY ZAWARTE Z NARODOWYM FUNDUSZEM ZDROWIA

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 ryczałtu PSZ

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2021	WYKONANIE 2021	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
	RYCZAŁT PSZ - SZPITAL I STOPNIA		12 629 820,00	12 483 926,00	11 518 836,00	20 963 057,24
1	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA	Oddział Chirurgiczny		5 722 112,78	0,00	9 097 030,00
2	CHOROBY WEWNĘTRZNE - HOSPITALIZACJ	Oddział Chorób Wewnętrznych		4 876 938,56	0,00	5 385 036,88
3	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA	Oddział Ginekologiczno-Położniczy		2 626 140,57	0,00	3 109 387,29
4	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ i ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE (w ryczałcie PSZ do 30.06.2021)	Poradnia Chirurgiczna		199 916,70	0,00	0,00
5	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DERMATOLOGII I WENEROLOGII (w ryczałcie PSZ do 30.06.2021)	Poradnia Dermatologiczna		104 905,37	0,00	0,00
6	ŚWIADCZENIA OGÓLNE I PIERWSZORAZOWE W ZAKRESIE GASTROENTEROLOGII (w ryczałcie PSZ do 30.06.2021)	Poradnia Gastroenterologiczna		39 600,27	0,00	0,00
7	ŚWIADCZENIA OGÓLNE i ZABIEGOWE W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII (w ryczałcie PSZ do 30.06.2021)	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza		219 066,08	0,00	0,00

8	ŚWIADCZENIA OGÓLNE I PIERWSZORAZOWE W ZAKRESIE KARDIOLOGII (wyłączenie z ryczałtu od III.2020r.)	Poradnia Kardiologiczna		0,00	0,00	0,00
9	ŚWIADCZENIA OGÓLNE I PIERWSZORAZOWE W ZAKRESIE NEUROLOGII (wyłączenie z ryczałtu od III.2020r.) - brak lekarza	Poradnia Neurologiczna		0,00	0,00	0,00
10	ŚWIADCZENIA OGÓLNE i ZABIEGOWE W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU (od III.2020 wyłączono z ryczałtu PSZ)	Poradnia Ortopedyczna		0,00	0,00	0,00
11	ŚWIADCZENIA OGÓLNE I PIERWSZORAZOWE W ZAKRESIE REUMATOLOGII (w ryczałcie PSZ do 30.06.2021)	Poradnia Reumatologiczna		95 309,31	0,00	0,00
	Wykonanie RAZEM (pkt)			**13 883 989,63**		**17 591 454,17**



b) Zakresy świadczeń realizowane poza ryczałtem PSZ

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2021	WYKONANIE 2021	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N01, N20	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	3 167 188,00	1 747 469,49	2 771 916,80	2 798 533,41
2	NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N20, N24, N25	Oddział Neonatologiczny	1 348 380,00	2 148 077,60	1 754 732,00	4 016 328,17
3	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA (świadczenia dla pc. <18rz.)	Oddział Chirurgiczny	0,00	16 945,85	4 052,16	0,00
4	ŚWIADCZENIA W IZBIE PRZYJĘĆ	Izba Przyjęć	1 885 225,00	1 885 225,00	1 869 730,00	2 507 230,54
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	1 890 902,76	1 917 191,40	2 048 634,60	2 370 547,72
6	BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO – GASTROSKOPIA i KOLONOSKOPIA	Pracownia Endoskopowa	205 424,96	220 432,16	205 424,96	494 426,25
7	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ, ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE, DIAGN. ONK. i DIAGN. POZA PAKIETEM ONK.	Poradnia Chirurgiczna	5 800,20	264 520,67	453 040,32	688 034,20
8	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DERMATOLOGII	Poradnia Dermatologiczna	210,90	183 510,66	376 113,76	350 364,19
9	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GASTROENTEROLOGII	Poradnia Gastroenterologiczna	97,68	43 809,61	81 659,36	101 956,83

10	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	2 284,00	263 767,34	416 502,40	671 077,58
11	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII	Poradnia Kardiologiczna	352 203,00	1 283 428,60	368 072,64	1 917 066,10
12	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII - od 2020 brak lekarza	Poradnia Neurologiczna	152 203,20	0,00	159 063,84	0,00
13	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU (od III.2020 wyłączono z ryczałtu PSZ)	Poradnia Ortopedyczna	295 901,12	431 658,25	323 825,60	566 253,48
14	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII (OGÓLNE I PIERWSZORAZOWE)	Poradnia Reumatologiczna	0,00	95 506,28	176 867,52	305 288,90
15	Dodatki do wynagrodzeń	n/d	2 999 275,57	3 530 620,11	3 776 426,76	1 882 093,73
	Razem:		**12 305 096,39**	**14 032 163,02**	**14 786 062,72**	**18 669 201,10**



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 pierwotny 2021	WYKONANIE 2021	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	ŚWIADCZENIA OGÓLNE, ZABIEGOWE i NAGŁE W ZAKRESIE OKULISTYKI	Poradnia Okulistyczna	461 973,44	448 013,13	536 068,44	610 909,19
2	ŚWIADCZENIA OGÓLNE i ZABIEGOWE W ZAKRESIE OTOLARYNGOLOGII	Poradnia Otolaryngologiczna	502 813,12	463 686,08	583 462,80	400 365,34
3	Dodatki do wynagrodzeń (od XI.2020 wyłączenie dodatków dla PiP w AOS - zwiększenie wyceny pkt w świadczeniach)	n/d	57 844,50	96 407,50	0,00	0,00
	Razem:		**1 022 631,06**	**1 008 106,71**	**1 119 531,24**	**1 011 274,53**



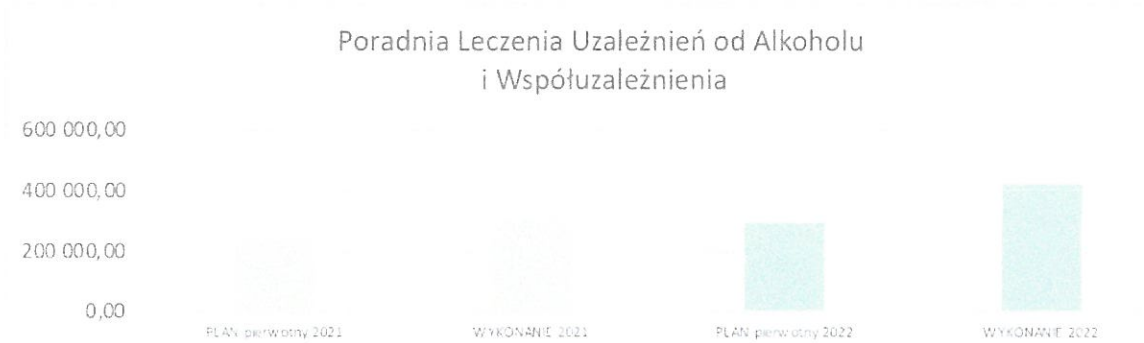
3) Umowa nr 07R-1-00036-02-01-2021-2026 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2021	WYKONANIE 2021	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ (kontrakt od XII.2021)	Poradnia Chirurgii onkologicznej	0,00	3 851,35	150 420,00	109 202,98
	Razem:		**0,00**	**3 851,35**	**150 420,00**	**109 202,98**



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 pierwotny 2021	WYKONANIE 2021	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	ŚWIADCZENIA TERAPII UZALEŻNIENIA I WSPÓŁUZALEŻNIENIA OD ALKOHOLU	Poradnia Leczenia Uzależnień od Alkoholu i Współuzależnienia	238 032,00	280 415,55	247 824,00	399 087,79
2	Dodatki do wynagrodzeń	n/d	0,00	23 412,24	46 824,48	23 412,24
	Razem:		**238 032,00**	**303 827,79**	**294 648,48**	**422 500,03**



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

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2021	WYKONANIE 2021	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	PROGRAM PROFILAKTYKI RAKA PIERSI - ETAP PODSTAWOWY - W PRACOWNI STACJONARNEJ	Pracownia Mammografii	59 818,40	104 067,18	59 800,00	74 845,80
2	Dodatki do wynagrodzeń (od VII.2022)	n/d	0,00	2 309,52	4 619,04	2 309,52
	Razem:		**59 818,40**	**106 376,70**	**64 419,04**	**77 155,32**



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

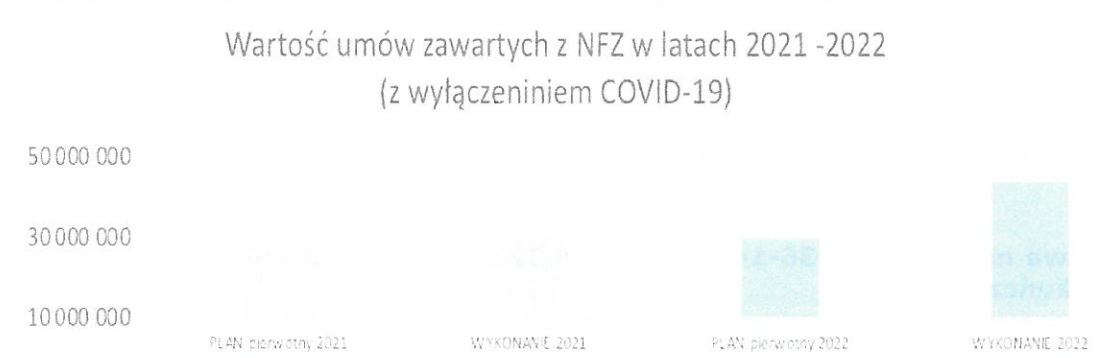
NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2021	WYKONANIE 2021	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022
		Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
ŚWIADCZENIA W ZAKŁADZIE PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZYM/OPIEKUŃCZO-LECZNICZYM	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	1 485 542,74	1 558 162,66	1 769 619,22	2 327 745,39
Dodatki do wynagrodzeń	n/d	362 856,12	440 567,22	355 758,96	177 879,48
Razem:		**1 848 398,86**	**1 998 729,88**	**2 125 378,18**	**2 505 624,87**



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

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2021	WYKONANIE 2021	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ (TK)	Pracownia Tomografii Komputerowej	0,00	0,00	40 842,36	5 656,56
	Razem:		**0,00**	**0,00**	**40 842,36**	**5 656,56**

RAZEM (PKT 1-7)	PLAN pierwotny 2021	WYKONANIE 2021	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022
	Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
	28 103 796,71	**29 936 981,45**	**30 100 138,02**	**43 763 672,63**



8) 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 2021	Wartość pozyskanych środków finansowych (zł) - rok 2022
1	POBYT ZWIĄZANY Z ZAPOBIEGANIEM I PRZECIWDZIAŁANIEM ZAKAŻENIU WIRUSEM SARS-COV-2 W PODMIOCIE WYKONUJĄCYM DZIAŁALNOŚĆ LECZNICZĄ (I poziom Covid)	66 415,00	0,00
2	OPŁATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ DO UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ (dla osób podejrzanych o zakażenie SARS-COV-2)	255 500,00	63 000,00
3	HOSPITALIZACJA ZWIĄZANA Z LECZENIEM COVID-19. (Poziom II Covid) X.2020 – oddział Chorób Wew. – przekształcony w oddział Covid	0,00	0,00
4	OPŁATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ DO UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ OBJĘTYCH DOTYCHCZAS FINANSOWANIEM (Poziom II Covid) - 18 łóżek o. Chorób Wew. – przekształcone w oddział Covid	0,00	0,00
5	POBRANIE MATERIAŁU BIOLOGICZNEGO (wymazy w Mobilnym Punkcie Pobrań) - od III.2021 zakres przenisiony do umowy 19-11	85 470,00	0,00
6	OPŁATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ PUNKTU POBRAŃ MATERIAŁU BIOLOGICZNEGO DO PRZEPROWADZENIA TESTU NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2	159 500,00	50 360,00
7	WSTĘPNA KWALIFIKACJA TYPU PRETRIAGE	0,00	0,00
	Razem	**566 885,00**	**113 360,00**

9) 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 2021	Wartość pozyskanych środków finansowych (zł) - rok 2022
1	DODATKOWA OPŁATA 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)	775 094,80	194 145,13
	Razem	**775 094,80**	**194 145,13**

10) 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 2021	Wartość pozyskanych środków finansowych (zł) - rok 2022
1	WYKONANIE TESTU ANTYGENOWEGO NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2	293 055,03	67 512,20
2	SZCZEPIENIE PRZECIWKO SARS-COV-2	1 856 652,87	257 439,00
3	SZCZEPIENIE OCHRONNE PRZECIWKO GRYPIE	0,00	585,40
	Razem	**2 149 707,90**	**325 536,60**

11) 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 2021	Wartość pozyskanych środków finansowych (zł) - rok 2022
1	POBRANIE MATERIAŁU BIOLOGICZNEGO (SWIAD) - do II.2021 wymazy covid w umowie 19-01	488 292,00	194 292,00
2	POBYT ZWIĄZANY Z ZAPOBIEGANIEM I PRZECIWDZIAŁANIEM ZAKAŻENIU WIRUSEM SARS-COV-	30 710,00	925,00
	Razem	**519 002,00**	**195 217,00**

3.2 Dane statystyczne i wskaźniki obrazujące działalność leczniczą w oddziałach szpitalnych i ZOL w latach 2019 - 2022

O. Wewnętrzny	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
[1] Liczba łóżek	20/18	18	18	18
[2] Liczba hospitalizowanych	827	870	1256	1428
[3] Liczba osobodni	5017	6573	6357	6517
Wskaźnik wykorzystania łóżek [3]/([1]x365)	74.98%	100.05%	96.76%	99,19%
Średni czas hospitalizacji [3]/[2]	6.07	6.76	5.06	4,56
O. Ginekologiczno - położniczy	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
[1] Liczba łóżek	23	23	23	23
[2] Liczba hospitalizowanych	3014	2500	2675	3322
[3] Liczba osobodni	6234	4883	5174	5894
Wskaźnik wykorzystania łóżek [3]/([1]x365)	74.26%	58.17%	61.63%	70,21%
Średni czas hospitalizacji [3]/[2]	2.07	1.95	1.93	1,77
O. Neonatologii	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
[1] Liczba łóżek	14	14	14	14
[2] Liczba hospitalizowanych	1017	851	801	979
[3] Liczba osobodni	3342	2772	2908	3256
Wskaźnik wykorzystania łóżek [3]/([1]x365)	65.40%	54.25%	56.91%	63,72%
Średni czas hospitalizacji [3]/[2]	3.29	3.26	3,63	3,33
O. Chirurgii	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
[1] Liczba łóżek	**41/30**	30	30	30
[2] Liczba hospitalizowanych	1871	1920	1978	2490

[3] Liczba osobodni	6710	2905	6277	6562
Wskaźnik wykorzystania łóżek [3]/([1]x365)	57.75%	26.53%	57.32%	59,93%
Średni czas hospitalizacji [3]/[2]	3.59	1.51	3.17	2,64
Z O L	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
[1] Liczba łóżek	35	35	42	42
[2] Liczba hospitalizowanych	66	64	64	67
[3] Liczba osobodni	9644	12765	13398	13911
Wskaźnik wykorzystania łóżek [3]/([1]x365)	75%	99.65%	87.4%	90,74%
Średni czas hospitalizacji [3]/[2]	146.12	199.45	209.34	207,63

3.3 Liczba udzielonych porad w poradniach specjalistycznych w latach 2019-2022:

Nazwa Poradni	liczba porad 2019	liczba porad 2020	liczba porad 2021	liczba porad 2022
Poradnia Dermatologiczna	4 125	2 915	3 296	2 996
Poradnia Kardiologiczna	3 098	4 504	7 198	8 227
Poradnia Neurologiczna	1 840	2 010	0 *)	0
Poradnia Chirurgiczna	7 335	5 437	6 412	7 611
Poradnia Urazowo- Ortopedyczna	3 352	3 391	5 009	4 777
Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	5 637	4 660	6 499	6 891
Poradnia Gastroenterologiczna	1 286	1 304	1 266	1 169
Poradnia Reumatologiczna	1 708	1 759	1 779	1 964
Poradnia Okulistyczna	4 750	3 691	4 021	3 897
Poradnia Laryngologiczna	4 601	3 176	3 760	4 062
Poradnia Terapii Uzależnienia od Alkoholu i współuzależnienia	1 969	1 659	2 494	2 680
Pracownia Endoskopii	1 462	718	763	1 130
Poradnia Chirurgii Onkologicznej	0	0	54	1 151
RAZEM:	**41 163**	**35 224**	**42 549**	**46 555**

*) brak lekarza specjalisty neurologa

B. ANALIZA FINANSOWA

I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH

BILANS – AKTYWA											
Lp	Wyszczególnienie	31.12.2022 r.		31.12.2021 r.		31.12.2020 r.		Zmiana stanu			
		w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	Wartościowo	Procentowo	Wartościowo	Procentowo
								2022 r./2021 r.		2021 r./2020 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A	**Aktywa trwałe**	**53382,09**	**75%**	**49854,99**	**89%**	**44491,52**	**83%**	**5363,47**	**7%**	**5363,47**	**12%**
I.	Wartości niematerialne i prawne	904,83	1%	17,32	0,03%	0	0%	887,51	5224%	17,32	0%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	52 477,26	74%	49 837,67	89%	44 491,52	83%	2639,59	5%	5 346,15	12%
III.	Należności długoterminowe	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
1.	Od jednostek powiązanych	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
a)	w jednostkach powiązanych	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
B.	**Aktywa obrotowe**	**17882,28**	**25%**	**6216,9**	**11%**	**8950,27**	**17%**	**11665,38**	**188%**	**-2733,37**	**-31%**
I.	Zapasy	1780,28	2%	985,12	2%	885,86	2%	795,16	81%	99,26	11%

II.	Należności krótkoterminowe	8128,24	11%	3059,29	5%	3810,18	7%	5068,95	166%	-750,89	-20%
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2133,34	3%	1137,04	2%	4218,85	8%	996,3	88%	-3081,81	-73%
a)	w jednostkach powiązanych	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5840,43	8%	1035,45	2%	35,38	0%	4804,98	464%	1000,07	2827%
V.	Należne wpłaty na kapitał, akcje własne	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Aktywa razem		**71264,37**	**100%**	**56071,89**	**100%**	**53441,79**	**100%**	**15192,48**	**27%**	**2630,1**	**5%**

Aktywa stanowią kwotę 71.264.372,59 zł, przy czym: aktywa trwale stanowią 75%, aktywa obrotowe stanowią 25%. 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**	**31.12.2022 r.**		**31.12.2021 r.**		**31.12.2020 r.**		**Zmiana stanu**			
		w tys. zł	**struktura**	**w tys. zł**	**struktura**	**w tys. zł**	**struktura**	**Wartościowo**	**Procentowo**	**Wartościowo**	**Procentowo**
								2022 r./2021 r.		**2021 r./2020 r.**	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**-38521,7**	**-54%**	**-27249,5**	**-49%**	**-13510,1**	**-25%**	**-11272,2**	**41%**	**-13739,5**	**102%**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	21301,46	30%	21301,46	38%	21301,45	40%	-42602,9	0%	0,01	0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-44551,00	-63%	-35603,3	-63%	-20890,1	-39%	80154,28	25%	-14713,2	70%
VI.	Zysk (strata) netto	-15272,2	-21%	-12947,7	-23%	-13921,4	-26%	28219,86	18%	973,71	-7%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**109786,1**	**154%**	**83321,42**	**149%**	**66 951,86**	**125%**	**-193107**	**32%**	**16369,56**	**24%**
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 276,66	5%	4076,4	7%	10689,55	20%	-7353,06	-20%	-6613,15	-62%
II.	Zobowiązania długoterminowe	28 777,63	40%	5583,83	10%	0	0%	-34361,5	415%	5583,83	0%
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	38883,12	55%	35689	64%	26840,17	50%	-74572,1	9%	8848,83	33%
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	38848,65	55%	37972,2	68%	29422,14	55%	-76820,9	2%	8550,06	29%
Pasywa razem		**71264,37**	**100%**	**56071,89**	**100%**	**53441,79**	**100%**	**15192,48**	**27%**	**2630,1**	**5%**

Po stronie pasywów fundusz własny prezentuje wartości ujemne, które w każdym roku się powiększają przez ponoszone wysokie straty finansowe za kolejne lata obrotowe. Niepokryta całkowicie strata za rok 2020, wynosząca 11.254.977,61 zł wpływa na poziom kapitałów własnych, Powiat Pruszkowski pokrył ujemny wynik finansowy za 2020 r. w wysokości 4.000.000,00 zł. Najistotniejszą pozycją po stronie pasywów są zobowiązania oraz rezerwy na zobowiązania, które stanowią 109.786.061,88 zł, przy czym: zobowiązania z tytułu udzielonych kredytów oraz pożyczek stanowią kwotę 20.187.689,22 zł, zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług stanowią kwotę 22.536.438,61 zł, zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 22.133.642,50 zł.

II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)											
Lp	Wyszczególnienie	31.12.2022 r.		31.12.2021 r.		31.12.2020 r.		Zmiana stanu			
		w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	Wartościowo	Procentowo	Wartościowo	Procentowo
								2022 r./2021 r.		2021 r./2020 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	48021,03	86%	40927,35	85%	30695,97	84%	7093,68	17%	10231,38	33%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48531,44	87%	41299,44	85%	30695,97	84%	7232	18%	10603,47	35%
II.	Zmiana stanu produktów, zwiększenia (+), zmniejszenia (-)	-510,41	-1%	-372,09	-1%	0	0%	-138,32	37%	-372,09	0%
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	68840,09	1%	55869,94	91%	42803,41	85%	12970,15	23%	13066,53	31%
I.	Amortyzacja	5444,23	8%	2561,61	4%	2666,44	5%	2882,62	113%	-104,84	-4%
II.	Zużycie materiałów i energii	6090	9%	5746,36	9%	4920,26	10%	343,64	6%	826,09	17%
III.	Usługi obce	22611,6	32%	18308,25	30%	11864,76	24%	4303,35	24%	6443,49	54%
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	470,88	1%	301,46	0%	189,99	0%	169,42	56%	111,47	59%
V.	Wynagrodzenia	29022,12	41%	24556,42	40%	18827,21	37%	4465,7	18%	5729,21	30%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4838,09	7%	4037,93	7%	3935,94	8%	800,16	20%	101,99	3%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	363,17	1%	357,92	1%	398,81	1%	5,25	1%	-40,89	-10%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
C.	**Wynik na sprzedaży**	-20819,1		-14942,6		-12107,4		-5876,47	39%	-2835,15	23%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7949,86	14%	7498,34	15%	5656,34	16%	451,52	6%	1842	33%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1324,56	2%	2322,33	4%	7119,49	14%	-997,77	-43%	-4797,16	-67%

F.	**Wynik operacyjny**	-14193,8		-9766,58		-13570,6		-4427,18	45%	3804,01	-28%
G.	Przychody finansowe	2,23	0%	0	0%	3,99	0%	2,23	0%	-3,99	-100%
H.	Koszty finansowe	1080,63	2%	3181,12	5%	354,82	1%	-2100,49	34%	2826,3	797%
I.	**Wynik z działalności gospodarczej**	-15272,2		-12947,7		-13921,4		-2324,46		973,72	-7%
J.	Zysk (strata) brutto	-15272,2		-12947,7		-13921,4		-2324,46		973,72	-7%
K.	Podatek dochodowy			0		0		0		0	0%
L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0		0		0		0	0%
M.	**Zysk (strata) netto**	-15272,2		-12947,7		-13921,4		-2324,46		973,72	-7%

W 2022 r. strata netto jest wyższa w stosunku do roku 2021 o kwotę 2.324.445,10 zł i wyższa od amortyzacji o kwotę 9.827.924,97 zł. Zgodnie z art. 59 Ustawy o działalności leczniczej podmiot tworzący może pokryć te różnicę. Wysokość straty poniesionej w 2022 r. stanowi 31% osiągniętych przychodów ze sprzedaży.

III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

Grupa	Wskaźniki	2021 r.	Ocena	2022 r.	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)	-27%	0	-27%	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)	-20%	0	-25%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	-24%	0	-24%	0
		Razem	**0**	**Razem**	**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	0,13	0	0,30	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)	0,11	0	0,25	0
		Razem	**0**	**Razem**	**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	30	3	42	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	109	0	135	0
		Razem	**3**	**Razem**	**3**
Wskaźnik zadłużenia	*1) wskaźnik zadłużenia aktywów* = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*100%/aktywa razem	81%	0	100%	0
	2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*100%/fundusz własny	- 1,66	0	- 1,84	0
		Razem	**0**	**Razem**	**0**
	ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW		**3**		**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	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 2023-2025

I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników za lata 2021 - 2022 z uwzględnieniem wstępnymi danych w roku 2023 (opracowanych w oparciu o dane z uzyskanych wyników w I kwartale 2023 r.). W prognozie finansowej dokonano oszacowania wartości na lata przyszłe przy nie zmienionym w istotnym zakresie profilu, rodzaju i poziomu działalności. Wszystkie obliczenia i analizy w niniejszym opracowaniu zostały wykonane przy założeniu następujących parametrów wyjściowych:

1. Okres spłat pożyczek i kredytów został zaprognozowany w oparciu o zawarte umowy oraz złożone oferty cenowe i harmonogramy;
2. Okres analizy 3 lata, przy czym przyjęto rok 2022 jako rok bazowy. Dane za rok 2022 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 2022.

		2023	2024	2025
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**60 121 031,65**	**68 921 031,65**	**75 921 032**
-	od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 731 440,37	69 631 440,37	76 631 440
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-610 408,72	-710 408,72	-710 408,72
III.	Koszty wytworzenia produktu na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**77 902 568,78**	**83 115 880,14**	**87 458 219**
I.	Amortyzacja	5 492 096,43	5 492 096,43	5 209 931,57
II.	Zużycie materiałów i energii	6 886 066,00	7 675 585,00	8 875 585
III.	Usługi obce	25 001 468,00	26 826 486,68	28 175 231
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	470 884,59	470 884,59	480 302
-	podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	34 272 804,00	36 335 260,70	38 061 654
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 416 080,00	5 916 080,00	6 216 080,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	363 169,76	399 486,74	439 435
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-17 781 537,13**	**-14 194 848,49**	**-11 537 187,41**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**7 726 183,00**	**6 576 183,00**	**6 076 183**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	500 000,00	350 000,00	350 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	7 226 183,00	6 226 183,00	5 726 183
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**2 124 556,22**	**1 624 556,22**	**1 624 556**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	2 124 556,22	1 624 556,22	1 624 556
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-12 179 910,35**	**-9 243 221,71**	**-7 085 560,63**
G.	**Przychody finansowe**	**4 000,00**	**4 000,00**	**4 000**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
-	od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	4 000,00	4 000,00	4 000
-	od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne	0,00	0,00	0
H.	**Koszty finansowe**	**1 745 403,96**	**2 245 403,96**	**2 245 404**
I.	Odsetki, w tym:	1 745 403,96	2 245 403,96	2 245 403,96
-	dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)**	**-13 921 314,31**	**-11 484 625,67**	**-9 326 965**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)**	**0,00**	**0,00**	**0**
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	**Zysk (strata) brutto (I±J)**	**-13 921 314,31**	**-11 484 625,67**	**-9 326 965**
L.	**Podatek dochodowy**			
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**			
N.	**Zysk (strata) netto (K-L-M)**	**-13 921 314,31**	**-11 484 625,67**	**-9 326 965**

Prognoza finansowa na lata 2023-2025 została sporządzona w sposób szacunkowy. Przyjęto założenie, że Szpital uzyska kontraktowanie świadczeń na zakładanym lub wyższym poziomie, a NFZ ureguluje również wszystkie zobowiązania (nadwykonania również).

II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO FINANSOWĄ

II.1. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków NFZ

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 2022 r. w ramach Ryczałtu(PSZ – Podstawowy System Zabezpieczenia), udzielane były świadczenia z zakresu leczenia szpitalnego (chirurgii ogólnej, chorób wewnętrznych oraz ginekologii). Świadczenia ambulatoryjne, które objęte były ryczałtem w roku 2021, zostały z niego całkowicie wyłączone 30.06.2021 r.

Ponadto w ramach umowy w rodzaju Leczenie Szpitalne (PSZ) SPZZOZ w Pruszkowie realizuje świadczenia z wyodrębnionym planem finansowym dla poszczególnych zakresów. Są to świadczenia szpitalne w zakresie położnictwa oraz neonatologii, świadczenia ambulatoryjne w poradniach specjalistycznych, badania diagnostyczne kosztochłonne (gastroskopia i kolonoskopia) oraz świadczenia udzielane w ramach Nocnej i świątecznej Opieki Zdrowotnej oraz Izby Przyjęć.

W 2022 roku i obecnie realizowane są umowy na świadczenia pielęgnacyjno – opiekuńcze w ramach ZOL, świadczenia w rodzaju opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień (Poradnia leczenia uzależnień od alkoholu), Profilaktyczne Programy Zdrowotne (mammografia) oraz świadczenia ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w poradniach (Poradnia Okulistyczna, Laryngologiczna) oraz Poradnia Chirurgii Onkologicznej zakontraktowana w grudniu 2021.

Od grudnia 2022 r. została zawarta nowa umowa na wykonywanie badań tomografii komputerowej w trybie ambulatoryjnym.

Ponadto Szpital przystąpi do pilotażu sieci kardiologicznej od 01.04.2023 r, który finansowany będzie w ramach umowy PSZ (nowy zakres). Od miesiąca marca 2023 r., dzięki zatrudnieniu 2 dodatkowych lekarzy zwiększana jest liczba wykonywanych badań endoskopowych (również w znieczuleniu ogólnym).

W roku 2023 zawarto z MOW NFZ 8 umów, których okres obowiązywania wynosi odpowiednio:

- LECZENIE SZPITALNE (PSZ) do 30.06.2027,
- AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA (Poradnia chirurgii onkologicznej oraz badania Tomografii komputerowej) do 30.06.2026 r.;
- ŚWIADCZENIA PIELĘGNACYJNE I OPIEKUŃCZE (ZOL) do 30.06.2024 r. **Od kwietnia 2023 r. zwiększono bazę łóżkową o dodatkowe 28 łóżek (z 42 do 70) uzyskując jednocześnie wyższy kontrakt z NFZ,**
- PROFILAKTYCZNE PROGRAMY ZDROWOTNE: przesiewowa kolonoskopia - umowa zawarta 01.05.2023 r., która obowiązuje do 30.06.2027 r., profilaktyka raka piersi – umowa zawarta do 30.06.2023 r.
- Poradnia leczenia uzależnień, świadczenia w poradni okulistycznej i laryngologicznej - umowy obowiązujące do 30.06.2023 r., będą przedłużane z inicjatywy MOW NFZ.

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 dwóch powiatów – Pruszków, Grodzisk Mazowiecki.

Odnosząc się do danych finansowych z roku 2022 – 92% 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 98% przychodów ze sprzedaży) wynika z działalności jednostek szpitalnych (66%), natomiast w dalszej kolejności przychody te są determinowane przez jednostki ambulatoryjne (1%), i jednostki pomocnicze (14%).

Ponadto SPZZOZ w 2022 r. uzyskał wyższy poziom przychodów uzyskanych z NFZ w stosunku do roku 2021 o kwotę 10.644.260,21 zł, tj. kwotę 44.591.931,36 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 828.258,73 zł,**
- **świadczenia realizowane w ramach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej** (Poradni Chirurgii Onkologicznej, Poradni Okulistycznej, Poradni Laryngologicznej, Poradni Leczenia Uzależnień) **w wysokości 6.614.032,83 zł,**
- **świadczeń realizowanych w ramach Zakładu Opiekuńczo Leczniczego w wysokości 2.327.745,39 zł,**
- **świadczeń realizowanych w ramach Profilaktycznych Programów Zdrowotnych** (Pracownia Mammografii) **w wysokości 74.845,80 zł,**
- **ryczałt w ramach PSZ, IP, NPL w wysokości 25.840.835,50 zł,**
- **świadczenia w oddziałach szpitalnych poza ryczałtem PSZ 6.814.861,58 zł,**
- **dodatki do wynagrodzeń w wysokości 2.085.694,97 zł.**

SPZZOZ w 2022 roku wygenerował koszty z działalności operacyjnej wyższe o ok. 23% niż w 2021 r., przy czym wysokość tych kosztów w stosunku do przychodów ze sprzedaży była wyższa o 43%.

W 2022 sfinansowano świadczenia ponad limit wynikający z zawartych umów na kwotę **3 021 105,71 zł** . Dodatkowo w 2023 r. sfinansowano nadwykonania za I kwartał 2023 r. na kwotę 859.320,40 zł.

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 gastroskopii 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 łóżkami (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. Ze środków uzyskanych z RFIL sfinansowano sporządzenie dokumentacji projektowej na Budowę Centrum Matki i Noworodka. Budowa planowana po uzyskaniu dofinansowania zewnętrznego np. w formie dotacji celowej. 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. Rozszerzenie działalności w obszarze Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego poprzez utworzenie dodatkowych 28 łóżek, co pozwoli na uzyskanie wyższego kontraktu z NFZ – kwiecień 2023 r.
3. Utworzenie Centrum Diagnostyki Kardiologicznej - lipiec – sierpień 2023 r.
4. Odnowienie pomieszczeń opuszczonych przez Oddział Położnictwa i Neonatologii i zlokalizowanie w nich Oddziału Chirurgii. Zwiększy się potencjał oddziału oraz warunki hospitalizacji – termin realizacji zadania – IV kwartał 2023 r. – I kwartał 2024 r. - w zależności od możliwości pozyskania finansowania.
5. Po uruchomieniu Centralnej sterylizacji przeniesienie na uzyskaną wolną powierzchnię Apteki szpitalnej, która obecnie jest zlokalizowana w odrębnym budynku – termin realizacji zadania III-IV kwartał 2024 r. – w zależności od możliwości uzyskania finansowania.
6. 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.

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 RFiL, IOWISZ, Starostwa powiatowego, Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia, Województwa Mazowieckiego oraz częściowo dokonano zakupów ze środków własnych SPZZOZ.

2. Dodatkowo w latach 2021 – 2023 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".
   - 4 Łóżka rehabilitacyjne z wyposażeniem – darowizna otrzymana w 2022 r. z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego
   - 1 Aparat do tlenowej wentylacji – darowizna otrzymana w 2022 r. z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego
   - Aparat USG – darowizna otrzymana w 2023 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,
   - 24 łóżka szpitalne – darowizna uzyskana w 2023 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy
   - 1 Cystoskop – darowizna uzyskana w 2023 r. z Fundacji Pomocy w Służbie Zdrowia
   - 1 Aparat RTG cyfrowy -darowizna uzyskana w 2023 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy

II.4. Działania związane z informatyzacją i telefonizacją SPZZOZ

1. Od 1 stycznia 2022 uruchomiono 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 – zrealizowano.
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. utworzono nowej serwerownię zakupiono system pamięci masowych, położono sieć strukturalną, zakupiono komputerów do pracy na stanowiskach, zabezpieczenie sieci WiFi i LAN. Ze względu na krytyczną sytuację w jaką obecna Dyrekcja zastała w obszarze IT, w związku z tym, iż:
   - 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,

oraz w związku z faktem braku przyznania w 2022 r. środków finansowych na ten cel w formie dotacji, podjęto decyzję o jego realizacji i sfinansowaniu ww. zadnia ze źródeł zewnętrznych w postaci pożyczki udzielonej przez podmiot zewnętrzny.

6. W latach 2021-2023 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. W 2022 sfinansowano świadczenia ponad limit wynikający z zawartych umów na kwotę **3 021 105,71 zł** . Dodatkowo w 2023 r. sfinansowano nadwykonania za I kwartał 2023 r. na kwotę 859.320,40 zł.
3. Pozyskano nową umowę na Poradnię Chirurgii Onkologicznej, wartość roczna około ok. 110.000,00 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 2023 roku kontraktów na:
   a. Rehabilitację leczniczą
   b. POZ
7. Optymalizacja sprawozdawczości w Izbie Przyjęć w celu uzyskania zwiększenia ryczałtu dobowego pierwotna stawka dobowa wynosiła 5 165,00zł, w grudniu wartość dobowa ryczałtu w IP wyniosła: 8 611,78zł
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. 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 – 2022 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, 202 (-) 15.272.155,04 zł, .

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

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

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

przekazane na rachunek bankowy SPZZOZ w pięciu transzach, z czego ostatnia transza została przekazana w dniu 28.11.2021 r., przy czy w roku 2022 kwota 1.350.000,00 została przez Powiat Pruszkowski umorzona.
W 2022 r. Szpital uzyskał środki z powiatu Pruszkowskiego w kwocie 4.000.000,00 zł tytułem częściowego pokrycia ujemnego wyniku finansowego za rok 2020.
Biorąc pod uwagę fakt, iż świadczenia zdrowotne finansowane przez MOW NFZ pozostają na niskim poziomie w 2022 r. Szpital zaciągnął pożyczkę na zapłatę zobowiązań bieżących wynikających z prowadzonej działalności, zobowiązań wymagalnych wobec RCKiK oraz składek społecznych ZUS – kwota udzielonych pożyczek wyniosła 12,899 mln zł. Dodatkowo w prognozie finansowej w 2023 r. uwzględniono konieczność dofinansowania Szpitala środkami uzyskanymi w ramach udzielonego kredytu bankowego lub środkami uzyskanymi w formie pożyczki w kwocie 5,0 mln zł.

Szpital na dzień 31.12.2022 r. posiadał zadłużenie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na kwotę 20.276.986,67 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). Ponadto za miesiące: luty 2022 na kwotę 687.005,65 zł, marzec 2022 na kwotę 687.232,00 zł, lipiec 2022 na kwotę 730.126,38 zł, sierpień 2022 na kwotę 822.049,65 zł, zostały złożony wnioski do ZUS o rozłożenie zobowiązania na raty, które zostały zatwierdzone przez ZUS. **Dodatkowo w 2023 r. zostały złożone wnioski do ZUS o rozłożenie składek na raty w łącznej kwocie 1.836.806,04 zł, które nie uzyskały zgody na płatność ratalną a dotyczyły miesiąca lutego oraz marca. Aktualnie SPZZOZ pozostaje w obowiązku niezwłocznego uregulowania ww. zobowiązań wobec ZUS. Pomimo uzyskanego stanowiska ZUS w zakresie miesiąca lutego oraz marca w miesiącu maju 2023 r złożono wniosek o rozłożenie zobowiązań z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne za miesiąc kwiecień 2023 r.**

Na dzień 31.12.2022 r. Szpital posiadał zobowiązania wobec US w łącznej kwocie 1.651.402,60 zł, w tym: kwota 1.148.513,60 zł spłacana na mocy zawartych ugód, kwota 294.591,00 zł dotyczy PIT za miesiąc grudzień 2022 r. płatnego w styczniu 2023 r.

Dodatkowo w latach 2023 – 2025 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 12,2 mln zł w stosunku do roku 2022 r., w tym: z działalności medycznej zaprognozowano przychody na poziomie ponad 57,7 mln zł oraz z działalności niemedycznej (w tym: najem, dzierżawa, opłata za media) na poziomie 750 tyś zł;
- w 2024 r. o ok 8,9 mln zł w stosunku do roku 2023, w tym: z działalności medycznej zaprognozowano przychody na poziomie ponad 66,6,0 mln zł oraz z działalności niemedycznej (w tym: najem, dzierżawa, opłata media) na poziomie 750 tyś zł;
- w 2025 r. o 7,0 mln zł w stosunku do roku 2024 r., w tym: z działalności medycznej zaprognozowano przychody na poziomie ponad 73,6 mln zł, z działalności niemedycznej (w tym: najem, dzierżawa, opłata media) na poziomie 750 tyś zł.

Koszty działalności operacyjnej w latach 2023 – 2025 wskazują tendencję wzrostową, tj. w 2023 r. wzrost kosztów o ponad 9,0 mln zł w stosunku do roku 2022; w 2024 r. wzrost kosztów o ponad 5,2 mln zł w stosunku do roku 2023, w 2025 r. wzrost kosztów o ok. 4,3 mln zł w stosunku do roku 2024. Z uwagi na ponoszone nakłady inwestycyjne zwiększające wartość środków trwałych z zewnętrznych źródeł finansowania oraz źródeł finansowych Szpitala, w latach 2023 – 2025 koszty amortyzacji zostały zaprezentowane na poziomie 5,4 mln zł w 2023 r., 5,4 mln zł w 2024 r. oraz 5,2 mln zł w 2025 r.
Prognoza finansowa zakłada, że wyniki finansowe jednostki będą ujemne i kształtować się będą w kolejnych latach w

następujący sposób: w 2023 r. na poziomie (-) 13.921.314,31 zł; w 2024 r. na poziomie (-) 11.484.625,67zł; w 2025 r. (-) 9.326.965 zł.

III. PROGNOZA DOTYCZĄCA AKTYWÓW I PASYWÓW

	AKTYWA	2023	2024	2025
A.	**Aktywa trwałe**	**51 486 756,88**	**45 994 660,45**	**40 784 729**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**509 165,92**	**113 500,53**	**0,00**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	509 165,92	113 500,53	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**50 977 590,96**	**45 881 159,92**	**40 784 729**
1.	Środki trwałe	50 397 024,81	45 300 593,77	40 204 163
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	927 426,00	927 426,00	927 426
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 648 176,92	38 716 744,62	36 785 312
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 712 183,08	2 552 945,80	1 393 709
d)	środki transportu	69 768,00	60 588,00	51 408
e)	inne środki trwałe	5 039 470,80	3 042 889,35	1 046 308
2.	Środki trwałe w budowie	580 566,15	580 566,15	580 566
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	Od jednostek powiązanych			
2.	Od pozostałych jednostek			
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	Nieruchomości			
2.	Wartości niematerialne i prawne			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,,00	0,00
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
4.	Inne inwestycje długoterminowe			
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			
B.	**Aktywa obrotowe**	**11 592 194,34**	**11 658 658**	**11 525 559**
I.	**Zapasy**	**1 430 277,70**	**1 280 278**	**832 231**
1.	Materiały	1 430 277,70	1 280 277,70	832 231
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			
II.	**Należności krótkoterminowe**	**3 659 280,67**	**4 159 280,67**	**4 499 077**
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 659 280,67	4 159 280,67	4 499 077
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 659 280,67	4 159 280,67	3 659 281
-	do 12 miesięcy	3 659 280,67	4 159 280,67	3 659 281
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		
c)	inne	0,00	0,00	839 797
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**3 064 697,30**	**2 856 160,90**	**2 831 312**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 064 697,30	2 856 160,90	2 831 312
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 064 697,30	2 856 160,90	2 831 312
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 064 697,30	2 856 160,90	2 831 312
-	inne środki pieniężne			
-	inne aktywa pieniężne			

2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**3 437 938,67**	**3 362 938,67**	**3 362 939**
	Aktywa razem	**63 078 951,21**	**57 653 318,38**	**52 310 288**

	PASYWA	**2023**	**2024**	**2025**
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**-42 615 078,63**	**-45 670 486,43**	**-54 997 451**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	**31 129 383,59**	**39 558 601,47**	**39 558 601,47**
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII.	Różnica kursowa z przeliczenia			
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	**-59 823 147,91**	**-73 744 462,22**	**-85 229 088**
IX.	Zysk (strata) netto	**-13 921 314,31**	**-11 484 625,67**	**-9 326 965**
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**105 694 029,85**	**103 323 804,81**	**107 307 739**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**5 004 663,31**	**5 954 663,31**	**5 404 663**
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 002 301,00	2 252 301,00	2 502 301
-	długoterminowa	1 207 295,00	1 307 295,00	1 407 295
-	krótkoterminowa	795 006,00	945 006,00	1 095 006
3.	Pozostałe rezerwy	3 002 362,31	3 702 362,31	2 902 362
-	długoterminowe	0,00	0,00	0
-	krótkoterminowe	3 002 362,31	3 702 362,31	2 902 362
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**33 317 632,96**	**37 317 632,96**	**36 317 633**
1.	Wobec jednostek powiązanych			
2.	Wobec pozostałych jednostek	**33 317 632,96**	37 317 632,96	36 317 633
a)	kredyty i pożyczki	**19 045 925,70**	**24 045 925,70**	**24 045 925,70**
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	inne	14 271 707,26	13 271 707,26	12 271 707,26
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**28 915 184,10**	**25 587 055,49**	**34 830 922**
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0,00	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0,00	0
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne	0,00	0,00	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	28 597 617,29	25 269 488,68	34 513 355
a)	kredyty i pożyczki	**5 041 763,52**	**4 041 763,52**	**3 041 763,52**
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 983 881,10	13 983 881,10	23 983 881
-	do 12 miesięcy	15 983 881,10	13 983 881,10	23 983 881,10
-	powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 401 935,24	3 901 935,24	4 001 935
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 756 067,00	2 927 938,39	3 071 804,48
i)	inne	413 970,43	413 970,43	413 970
3.	Fundusze specjalne	317 566,81	317 566,81	317 567
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**38 456 549,48**	**34 464 453,05**	**30 754 521**
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	38 456 549,48	34 464 453,05	30 754 521
-	długoterminowe	38 456 549,48	34 464 453,05	30 754 521,48
-	krótkoterminowe			
	Pasywa razem	**63 078 951,21**	**57 653 318,38**	**52 310 288**

IV. ANALIZA WSKAŹNIKOWA NA LATA 2023- 2025

Grupa	Wskaźniki	2023 r.	2024 r.	2025 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)	-20%	0	-15%	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)	-18%	0	-12%	0	-9%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	-21%	0	-19%	0	-17%	0
		Razem	**0**	**Razem**	**0**	**Razem**	**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	0,25	0	0,27	0	0,21	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)	0,21	0	0,23	0	0,19	0
		Razem	**0**	**Razem**	**0**	**Razem**	**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	35	3	20	3	19	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	116	0	79	4	90	4
		Razem	**3**	**Razem**	**7**	**Razem**	**7**

Wskaźnik zadłużenia	*1) wskaźnik zadłużenia aktywów* = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*100%/aktywa razem	107%	0	119%	0	146%	0
	2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*100%/fundusz własny	-1,58	0	-1,51	0	-1,39	0
		Razem	**0**	**Razem**	**0**	**Razem**	**0**

ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW	**3**		**7**		**7**

Z - ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno – Finansowych
SPZZOZ w PRUSZKOWIE
Katarzyna Markowska

DYREKTOR
SP ZZOZ w PRUSZKOWIE
Robert Krawczyk

ERRATA

do Raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej za okres 1.01-2022 – 31.12.2022 Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie

Wykaz dostrzeżonych błędów w dokumencie:

Lp.	Gdzie	Jest	Powinno być
1.	Strona 1, A. CZĘŚĆ OGÓLNA, I. ODBIORCA RAPORTU I PODSTAWA PRAWNA JEGO SPORZĄDZENIA, zdanie drugie	2021	2022

1. Strona 1, A. CZĘŚĆ OGÓLNA, I. ODBIORCA RAPORTU I PODSTAWA PRAWNA JEGO SPORZĄDENIA, zdanie drugie: jest *2021* powinno być *2022*

DYREKTOR
SP ZZOZ w PRUSZKOWIE
Robert Krawczyk

22
23.06.2023 Kieruję na Zarząd

WICESTAROSTA
Grzegorz Kamiński

ZZ.8023.18.2023

SPZZOZ

Pruszków, dnia 22.06.2023 r

SPZZOZ.SEK.1275.2023

STAROSTWO POWIATOWE
w Pruszkowie
2023 -06- 22
KANCELARIA
L.dz. 34312

Pan
Krzysztof Rymuza
Starosta
Powiatu Pruszkowskiego
ul. Drzymały 30
05-800 Pruszków

Szanowny Panie Starosto,

Dyrekcja Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie w załączeniu przekazuje Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.

z poważaniem
Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno-Finansowych
SP ZZOZ w PRUSZKOWIE
Katarzyna Markowska