

Projekt

z dnia 12 czerwca 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU SULĘCIŃSKIEGO**

z dnia 2024 r.

w sprawie oceny raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107) w związku z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 799) uchwała się, co następuje:

§ 1. Rada Powiatu Sulęcińskiego ocenia pozytywnie sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie.

§ 2. Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie zawierający analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Tadeusz Dąbroś

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

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej
(Opracowano na podstawie: t.j. Dz.U. z 2022r. poz.633 z późn. zm.)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

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

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

4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej : **95 755 3139, 95 755 2157,
sekretariat@szpital-sulecin.pl**

5. Numer identyfikacyjny REGON **000300736**

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

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

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

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

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

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2023

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	8,7	5
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	8,3	5
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	12,8	5
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	15
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	2,65	12
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	2,54	10
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	22
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	28	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	17	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania})}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	25%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,62	8
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	18
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					65

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 65 punkty, co stanowi 92,83 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie, zabezpieczając, tym samym utrzymanie ciągłości udzielania świadczeń dla pacjentów.

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

Opis przyjętych założeń.

Wskaźniki makroekonomiczne.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2024-2026 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata założono zgodnie z planem finansowym dodatni wynik finansowy, dalsze utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej.

Zgodnie z art. 138 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.). Minister Finansów przedstawia Radzie Ministrów założenia projektu budżetu państwa na rok następny, uwzględniające ustalenia oraz kierunki działań zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Plan ten określa wstępną prognozę podstawowych wielkości makroekonomicznych stanowiących podstawę do prac nad projektem ustawy budżetowej na rok następny.

W dniu 30 kwietnia 2024r. Rada Ministrów przyjęła Wieloletni Plan Finansowy Państwa, który przedstawia średniookresową prognozę sytuacji gospodarczej Polski i jej finansów publicznych do 2027 roku. Prezentowany scenariusz zakłada, że w bieżącym roku nastąpi ożywienie gospodarcze – wzrost PKB przyspieszy do 3,1 % Wpływ na to będzie miała spadająca inflacja (w ujęciu całorocznym), powrót do wyraźniej dodatniej dynamiki płac realnych wspieranej przez podwyżki płacy minimalnej oraz wynagrodzeń w sektorze publicznym. Czynnikiem dodatkowo pobudzającym wzrost PKB będą rozpoczęte realizacje inwestycji w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO). Inwestycje te będą znacząco stymulować gospodarkę również w 2025 roku. Oczekuje się, że PKB zwiększy się wtedy o 3,7% i będzie to rok najszybszego tempa wzrostu w horyzoncie prognozy. Prognozy wskazują, że w kolejnych latach wzrost gospodarczy w Polsce utrzyma się na poziomie ponad 3% między innymi dzięki malejącej inflacji oraz inwestycjom podejmowanym w ramach krajowego Planu Odbudowy.

W 2024 roku przewiduje się wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w wysokości 11,9%. W ujęciu realnym przeciętne wynagrodzenia wzrosną o 6,4%, w porównaniu do 0,9% wzrostu w roku ubiegłym. Wpływ na tak znaczący wzrost mają przede wszystkim podwyżki płacy minimalnej oraz wzrost wynagrodzeń w sektorze publicznym. W 2025 r. wynagrodzenia wzrosną o 7,1% czyli 3 pkt. proc. powyżej inflacji.

W zakresie tempa wzrostu kosztów pracy w 2024 roku założony został wzrost kosztów pracy na jednego zatrudnionego wynoszący 12,8%. Podobnie sytuacja ma wyglądać w kolejnym roku i ma wynieść 7,8%. Wraz z wyhamowaniem inflacji w kolejnych latach realna dynamika kosztów pracy na jednego zatrudnionego w okresie 2026-2027 wyniesie odpowiednio 6,7% i 6,5%.

Natomiast w zakresie inflacji scenariusz zakłada, że 2024 r. inflacja konsumencka wyniesie 5,2% , w roku 2025 4,1%, a w 2026 roku 3,3%. W pierwszej połowie bieżącego roku inflacja pozostanie na niskim poziomie, a następnie spodziewany jest jej wzrost wynikający z odmrożenia cen prądu i gazu dla gospodarstw domowych. W horyzoncie prognozy przewiduje się utrzymanie stopniowego spadku inflacji w kierunku celu inflacyjnego NBP.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów.

Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie na lata 2024-2026 oparto na planie finansowym na 2023 rok.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2023r. Do prognozy przychodów na lata 2024-2026 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności jednostki. Przychody z NFZ stanowią blisko 97% przychodów ze sprzedaży SPZOZ, a wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu. W prognozie na 2024 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikających z umowy z NFZ zostanie zrealizowany zarówno w umowach ryczałtowych jak i umowach odrębnie finansowanych, rozliczanych wg wykonanych świadczeń. Jest to założenie optymistyczne, ale możliwe do zrealizowania. W chwili obecnej, gdy obserwujemy znaczny spadek zachorowań i odwołanie z dniem 01 lipca 2023 stanu zagrożenia epidemicznego w Polsce, takie założenie wydaje się słuszne.

Przychody z NFZ na 2024 r. zostały przedstawione na podstawie planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie i zakładają wzrost w stosunku do roku 2023 o 2,48%. Natomiast na lata 2025 -2026 założono wzrost przychodów na poziomie prognozowanej inflacji. Przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2024 roku wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna obejmować świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych nie może być obniżona ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. Celem rządu jest w ciągu najbliższych lat zwiększenie wydatków na zdrowie aż do osiągnięcia w 2027 roku poziomu 7 proc. PKB - już w 2023 r. osiągnęły one 6 proc. PKB.

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

Lp.	Zakres świadczeń	Czas obowiązywania umowy
1	Nr umowy 0402/0105 Ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne poza siecią (poradnia okulistyczna, poradnia laryngologiczna, poradnie ginekologiczne w terenie)	umowa do 30.06.2029r.
2	Nr umowy 0416/0001 Ratownictwo medyczne (od 01.04.2019 realizowane w ramach Lubuskiego Konsorcjum Ratownictwa Medycznego)	umowa zawarta na czas realizacji kontraktu z NFZ podpisanego przez Lidera. tj. do 30.06.2024r.
3	Nr umowy 0403/0001/PSZ Lecznictwo szpitalne sieć ryczałt (odział wewnętrzny, ginekologiczny, OIOM, chirurgiczny) SOR sieć poza ryczałtem Świadczenia w nocnej i świątecznej opiece lekarskiej i pielęgniarstwa sieć poza ryczałtem Sieć odrębnie finansowane poza ryczałtem (Oddział położniczy, oddział dziecięcy, pakiet onkologiczny, procedury onkologiczne, poradnie specjalistyczne) Świadczenia kosztochłonne sieć poza ryczałtem (TK, endoskopia) Oddział rehabilitacji sieć poza ryczałtem	umowa PSZ do 30.06.2027r.
4	Nr umowy 0405/2005 Fizjoterapia ambulatoryjna i poradnia rehabilitacyjna	umowa do 30.09.2027r.
5	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w zakresie:	
	- umowa z SP Szpitalem dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Międzyrzeczu w ramach podwykonawstwa do Programu Pilotażowego w Centrach Zdrowia Psychicznego.	umowa do 31.12.2024r.
	Nr umowy 0404/0031 Umowa w rodzaju Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień w zakresie świadczenia terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu	umowa do 31.12.2024r.
6	Nr umowy 0415/1016/II Oddział medycyny paliatywnej	umowa do 31.12.2032r.
7	Nr umowy 0415/1016/II/ II Hospicjum domowe Poradnia medycyny paliatywnej	umowa do 30.06.2027r.
8	Nr umowy 0401/0518 Transport sanitarny	umowa bezterminowa
9	Nr umowy 0418/0014/DBPOSIŁEK Świadczenia zdrowotne – Dobry Posiłek	Umowa do 30.06.2024
10	Nr umowy 0418/0017/PROF40PLUS Świadczenia zdrowotne – PROFILALTYKA 40+	Umowa do 30.06.2024

Prognoza kosztów na lata 2025 i 2026 została oparta na przyjętym planie finansowym na 2024 rok. Ważnym aspektem jest, że w roku 2023 została uruchomiona instalacja fotowoltaiczna szpitala, której efektywność będzie można ocenić z upływem kolejnych miesięcy jej działania. Planowany jest dodatni efekt w kolejnych dwóch okresach prognozy. W związku z tym przyjęto założenie, że prognozowane koszty zostaną pokryte planowanymi przychodami.

Do prognoz kosztów przyjęto następujące założenia:

- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący regulamin wynagrodzeń, zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy cywilnoprawne. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu najistotniejszym czynnikiem warunkującym poziom wynagrodzeń są przepisy nowelizacji ustawy sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (w tym pracowników wykonujących zawody medyczne oraz pracowników działalności podstawowej innych niż pracownicy wykonujący zawody medyczne) i wprowadzane ich mocą zaktualizowane wskaźniki wysokości płac dla poszczególnych grup zawodowych. Ta zakłada wzrost wynagrodzeń pracowników medycznych oraz pracowników działalności podstawowej od 01 lipca 2024 o 12,75%. Skutkować to będzie w drugim półroczu, w przypadku naszego szpitala wzrostem kosztów zatrudnienia blisko o 3 500 000 zł. Na dzień sporządzania raportu nie jest możliwe precyzyjne określenie wysokości dodatkowych środków z NFZ zabezpieczających przewidywane podwyższenie wynagrodzeń, brak pisemnego potwierdzenia na zabezpieczenie potrzebnych środków.
- koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o obowiązujące stawki na dzień 30 kwietnia 2024 r
- w pozostałych kosztach założono wzrost rok do roku w wysokości inflacji. Na podstawie założeń polityki rządu przyjmuje się inflację w 2024 na poziomie 5,2%, 2025 na poziomie 4,1% i w 2026 roku 3,3%.

W prognozach ujęto również zrealizowane ważniejsze inwestycje. Z końcem kwietnia 2023 roku zakończono zadanie polegające na modernizacji awaryjnego zasilania SPZOZ w Sulęcinie w energię elektryczną wraz z przystosowaniem infrastruktury. Prace w ramach zadania obejmowały głównie wymianę dwóch agregatów, przygotowanie nowych zbiorników na paliwo, wymianę rozdzielni oraz zainstalowanie automatycznego systemu przelączania zasilania napięć. Celem realizowanej inwestycji jest zapewnienie prawidłowego i stabilnego zasilania awaryjnego w przypadku wystąpienia przerw w dostawie energii, co w końcowym efekcie podnosi bezpieczeństwo leczonych pacjentów. Dodatkowo w trakcie realizacji przeprowadzono również dostosowanie do instalacji fotowoltaicznej. Wartość zadania w tym zakresie wyniosła 2 849 048,67 zł, a dofinansowanie z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyniosło 543 134 zł.. Równolegle wspólnie z Powiatem realizowane było zadanie polegające na wyposażeniu szpitala w instalację fotowoltaiczną. Zadanie współfinansowane było ze

środków „Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych”. łączna wartość przedsięwzięcia to 1.195.459 zł. Instalacja została przekazana przez Powiat szpitalowi na początku 2023 roku. Środki własne SPZOZ Sulęcina na realizację tego zadania to jest kwota 1 110 455,67 zł.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2024 - 2026

Grupa	Wskaźniki	2024		2025		2026	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,6	3	0,1	3	0,0	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,4	3	0,0	3	0,0	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,8	3	0,2	3	0,1	3
Razem		9		9		9	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	2,54	12	2,39	12	2,39	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	2,38	13	2,23	13	2,22	13
Razem		25		25		25	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31	3	28	3	27	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	18	7	17	7	17	7
Razem		10		10		10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	22%	10	23%	10	23%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,57	8	0,58	8	0,56	8
Razem		18		18		18	
Łączna wartość punktów		62		62		62	

TABELA PUNTÓW OGÓLEM ZA LATA 2023-2026

Wskaźniki	2023	2024	2025	2026
Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	12	12	12	12
Wskaźnik szybkiej płynności	10	13	13	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	8	8	8	8
RAZEM	65	62	62	62

Podsumowanie

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

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

Celem SPZOZ jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w 2023 roku 100% możliwych punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy wysokiej punktacji wskaźników efektywności, zadłużenia oraz płynności świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej SPZOZ Sulęcina i sprawności bieżącego zarządzania jednostką. Niestety w latach 2024-2025 wymienione w tabeli prognozy dotyczące czterech grup wskaźników mogą zostać zaburzone wyższą niż prognozowaną inflacją, przymusowymi podwyżkami dla pracowników niemedycznych bez wskazania źródeł finansowania oraz głównie presją płacową ze strony pracowników medycznych kontraktowych tj. lekarzy i pielęgniarek nieobjętych regułą podwyżkową.

Zagrożenia

2024 rok i kolejne dwa lata prognozy mogą okazać się nietatwe ze względu na finanse. Głównym zagrożeniem jest w tym zakresie rosnąca inflacja, szczególnie w zakresie wzrostu cen paliw i energii. Z początkiem 2023 roku przestały obowiązywać tarcze antyinflacyjne, a w to miejsce rząd wprowadził maksymalne stawki dla tzw. odbiorców wrażliwych do których szpital się zalicza. Stawka brutto za 1 MWh energii spadła w naszym przypadku z 971,70 zł do 774,90 zł, co stanowi spadek ceny o 20,25%. W ujęciu rocznym spadek kosztów energii w stosunku do poprzedniego roku to kwota rzędu 150 000 zł. Na dzień dzisiejszy działa już instalacja fotowoltaiczna dzień dzisiejszy szacunkowa oszczędność z instalacji fotowoltaicznej wynosi około 25% na zużyciu energii elektrycznej w skali całego roku. Planowane jest obniżenie zużycia o ok. 20 MWh miesięcznie.

Kolejnym istotnym zjawiskiem mającym bezpośredni wpływ na finanse szpitali są zapisy ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (w tym pracowników wykonujących zawody medyczne oraz pracowników działalności podstawowej innych niż pracownicy wykonujący zawody medyczne) i wprowadzane ich mocą zaktualizowane wskaźniki wysokości płac dla poszczególnych grup zawodowych. Zatrudnieni w podmiotach leczniczych dostaną 12,75% podwyżki. Oprócz grupy pracowników administracji i obsługi, na których podwyżkę wynagrodzenia brak jest określonego w przepisach źródła finansowania, ustawa pomija także medyków zatrudnionych w innej formie niż umowa o pracę. Stąd rodzi się pytanie skąd szpitale mają wziąć pieniądze na podwyżki dla pracowników, których nie ujęto w noweli ustawy o minimalnych wynagrodzeniach w ochronie zdrowia? To wszystko nakreśla tak zwaną karuzelę płacową. Na przykładzie naszego szpitala można zaobserwować skalę poruszonego problemu z uwagi na to, że zatrudniamy na umowę o pracę 197 pracowników . Dodatkowo 205 osoby wykonują pracę na umowy cywilno- prawne tj. umowy zlecenia, kontrakty. Łącznie te dwie formy zatrudnienia dają liczbę 402 osoby. Podsumowując podwyżki dla jednej grupy wprowadzone ustawą wymuszają podniesienie wynagrodzeń dla pozostałych. Dodatkowo negatywne zmiany podatkowe wynikające z Polskiego Ładu odczuła też część pracowników ochrony zdrowia, szczególnie ci pracujący na własnej działalności, gdy przyszło im opłacać składkę zdrowotną na nowych zasadach. To naturalnie potęguję presję na podwyżki osób zatrudnionych na kontraktach.

Oprócz czynników płacowych koszty funkcjonowania szpitala determinują również rosnące koszty usług obcych. Należy tu głównie wskazać takie koszty jak odbiór i utylizacja odpadów medycznych czy odpadów komunalnych, gdzie wzrost cen jest również wysoki.

Dyrekcja szpitala chcąc zminimalizować negatywne skutki wprowadzonych przepisów powodujące przymus podwyżek bez wskazania źródeł finansowania oraz niekorzystnej sytuacji związanej ze znaczącym wzrostem cen podjęła działania wyprzedzające ich skutek tj. jak zaznaczono powyżej została uruchomiona instalacja fotowoltaiczna na głównym obiekcie szpitala, która skutkować będzie już w tym roku obniżeniem kosztów bieżącej działalności. W tym i następnym roku zostanie przeprowadzony montaż instalacji fotowoltaicznej dla kolejnych obiektów szpitala, a także jego zaplecza, montaż pomp ciepła i związana z tym modernizacja instalacji sanitarnych C.O. i CWU, modernizacja infrastruktury elektroenergetycznej, w tym oświetleniowej (dostosowanie jej do produkcji energii z ogniw fotowoltaicznych). Przeprowadzona zostanie także modernizacja budynków w zakresie poprawy efektywności energetycznej. Środki pozyskane na ten cel przez Powiat to 5.687.501zł.

Podsumowując przyszłość stawia przed zarządzającymi naszym szpitalem ogromną trudność w utrzymaniu stabilnej sytuacji finansowej. Główne zagrożenia to kłopot z realizacją ustawowych podwyżek płac dla personelu, rosnące koszty działalności leczniczej związane ze wzrostem cen energii, leków i materiałów medycznych, braki personelu medycznego oraz presja płacowa. Ponadto fatalne ustawy eliminujące utrzymanie dyscypliny finansów publicznych (mowa o ustawie o wynagrodzeniach w podmiotach leczniczych, czy wzroście płacy minimalnej) oraz brak skutecznych regulacji ze strony NFZ w celu podniesienia, nie ilości realizowanych procedur medycznych, ale ich wyceny.

DYREKTOR
mgr Agnieszka Zaręba

BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	27 311 493	29 448 963	38 474 281	36 769 668	34 333 496
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	542 941	0	0	0	0
A.I.1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>	0	0	0	0	0
A.I.2.	<i>Wartość firmy</i>	0	0	0	0	0
A.I.3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	542 941	0	0	0	0
A.I.4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	26 768 552	29 448 963	38 474 281	36 769 668	34 333 496
A.II.1.	<i>Środki trwałe</i>	26 329 237	29 386 167	38 325 123	36 614 693	34 163 288
A.II.1.a	<i>grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	0	0	0	0	0
A.II.1.b	<i>budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	22 576 219	22 543 188	22 460 955	22 378 955	22 296 727
A.II.1.c	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	1 754 096	3 339 641	13 197 644	11 819 031	9 674 163
A.II.1.d	<i>środki transportu</i>	856 444	693 415	633 426	590 257	544 146
A.II.1.e	<i>inne środki trwałe</i>	1 142 478	2 809 923	2 033 098	1 826 450	1 648 252
A.II.2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	140 054	62 796	149 158	154 975	170 208
A.II.3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>	299 261	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
A.III.2.	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	0	0	0	0
A.III.3.	<i>Od pozostałych jednostek</i>	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	<i>Nieruchomości</i>	0	0	0	0	0
A.IV.2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	0	0	0	0	0
A.IV.3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	<i>udziały lub akcje</i>	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	<i>inne papiery wartościowe</i>	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	<i>udzielone pożyczki</i>	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0	0	0	0	0

A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	14 875 651	20 205 558	15 638 401	15 122 312	15 119 510
B.I.	Zapasy	779 915	884 065	996 731	1 035 603	1 046 803
B.I.1.	Materiały	762 934	866 226	975 029	1 013 055	1 023 655
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	16 981	17 839	21 702	22 548	23 148
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	4 516 353	6 346 777	5 940 503	5 586 709	5 772 707
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0

B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	4 516 353	6 346 777	5 940 503	5 586 709	5 772 707
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 987 857	5 793 802	5 309 016	4 942 288	5 143 257
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	3 987 857	5 793 802	5 309 016	4 942 288	5 143 257
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy		0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	86	1 354	1 200	1 400	1 450
B.II.3.c.	inne	528 410	551 621	630 287	643 021	628 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 548 882	12 906 417	8 664 886	8 500 000	8 300 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 548 882	12 906 417	8 664 886	8 500 000	8 300 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 548 882	12 906 417	8 664 886	8 500 000	8 300 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 548 882	12 906 417	8 664 886	8 500 000	8 300 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 501	68 299	36 281	0	0
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	42 187 144	49 654 521	54 112 682	51 891 980	49 453 006

KOD	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	14 089 637	19 952 494	20 345 174	20 437 288	20 469 937
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 135 941	7 135 941	7 135 941	7 135 941	7 135 941
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 699 248	6 953 696	12 816 556	13 209 230	13 301 347
A.II.-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.-	<i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	0	0	0	0	0
A.IV.-	<i>na udziały (akcje) własne</i>	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
A.V.1.	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>	0	0	0	0	0
A.V.2.	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	0	0	0	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	254 448	5 862 857	392 677	92 117	32 649
A.VI.1.	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>	254 448	5 862 857	392 677	92 117	32 649
A.VI.2.	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	0	0	0	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 097 507	29 702 027	33 767 508	30 454 692	28 983 069
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	4 353 672	5 455 454	5 547 559	5 455 546	5 200 498
B.I.1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	0	0	0	0	0
B.I.2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	4 353 672	5 455 454	5 547 559	5 455 546	5 200 498
B.I.2.-	<i>długoterminowa</i>	3 720 826	4 770 257	5 547 559	5 455 546	5 200 498
B.I.2.-	<i>krótkoterminowa</i>	632 846	685 197	0	0	0
B.I.3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	0	0	0	0	0
B.I.3.-	<i>długoterminowe</i>	0	0	0	0	0
B.I.3.-	<i>krótkoterminowe</i>	0	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
B.II.2.	<i>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	0	0	0	0
B.II.3.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	0	0	0	0	0

B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 992 690	6 902 712	6 144 347	6 320 377	6 337 080
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 280 340	6 199 187	6 144 347	6 320 377	6 337 080
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 640 511	3 255 194	3 149 602	3 272 436	3 258 720
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	2 640 511	3 255 194	3 149 602	3 272 436	3 258 720
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 354 992	1 545 670	1 568 740	1 562 380	1 585 740
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 211 086	1 335 127	1 425 127	1 485 561	1 492 620
B.III.3.i.	inne	73 751	63 196	878	0	0
B.III.4.	Fundusze specjalne	712 350	703 525	0	0	0
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	712 350	703 525	0	0	0
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	17 751 145	17 343 861	22 075 602	18 678 769	17 445 491
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0

B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 751 145	17 343 861	22 075 602	18 678 769	17 445 491
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	12 743 130	14 932 313	18 464 054	15 437 117	14 593 061
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	5 008 015	2 411 548	3 611 548	3 241 652	2 852 430
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
	RAZEM PASYWA	42 187 144	49 654 521	54 112 682	50 891 980	49 453 006

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	51 026 480	64 239 347	65 616 214	67 704 320	69 519 426
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 873 790	64 123 609	65 508 214	67 533 914	69 159 426
A.I.1.	sprzedanych NFZ	49 287 104	62 588 617	64 141 268	65 792 228	67 308 073
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	1 586 686	1 534 992	1 366 946	1 741 686	1 851 353
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	180 000
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	152 690	115 738	108 000	170 406	180 000
B.	Koszty działalności operacyjnej	53 128 054	60 245 285	67 748 248	71 259 803	73 630 137
B.I.	Amortyzacja	3 681 421	3 271 338	2 998 605	4 181 729	3 508 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	7 638 614	8 238 196	9 152 835	10 797 555	11 889 456

B.II.1	Materiałów	6 087 850	6 399 700	6 913 155	8 470 527	9 369 347
B.II.1.a.	- leków	2 070 942	2 338 936	2 571 790	3 503 290	3 943 421
B.II.1.b.	- żywności	616 190	566 884	663 380	743 592	793 336
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	953 764	1 193 557	1 287 860	1 597 837	1 761 750
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	794 186	749 566	821 820	916 211	982 859
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	204 010	163 783	202 975	291 019	312 660
B.II.1.f.	- pozostałe	1 448 758	1 386 974	1 365 330	1 418 578	1 575 321
B.II.2.	Energii	1 550 764	1 838 496	2 239 680	2 327 028	2 520 109
B.II.2.a	- elektrycznej	770 915	990 110	1 233 255	1 281 352	1 332 606
B.II.2.b.	- ciepłej	779 849	848 386	1 006 425	1 045 676	1 187 503
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	19 168 042	22 513 814	25 404 774	24 791 390	25 685 055
B.III.1.	remontowe	836 347	1 149 231	1 373 410	1 011 373	1 253 838
B.III.2.	transportowe	0	0	0	0	0
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	17 563 582	20 081 701	22 741 134	22 958 875	23 477 230
B.III.4.	pozostałe usługi	768 113	1 282 882	1 290 230	821 142	953 987
B.IV.	Podatki i opłaty	163 172	198 361	203 000	217 260	225 950
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	18 535 634	21 603 919	25 182 954	26 190 272	27 037 883
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	15 322 018	17 134 596	20 655 946	21 482 184	22 141 471
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	3 213 616	4 458 156	4 527 008	4 708 088	4 896 412
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	11 167	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 628 562	4 129 897	4 468 580	4 756 296	4 946 548
	- składki na ubezpieczenia społeczne	2 832 231	3 299 739	3 530 179	3 757 473	3 907 773
	- składki na fundusz pracy	270 470	301 677	312 800	332 941	356 247

	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	23 932	27 909	30 386	32 518	32 739
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	237 369	238 503	285 200	271 101	281 945
	- w tym podróże służbowe	0	0	0	0	0
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	75 240	51 257	52 300	54 200	55 300
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 101 574	3 994 062	-2 132 034	-3 555 483	-4 110 711
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 303 728	2 784 699	2 424 711	3 581 360	4 078 360
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	585 482	509 329	480 000	513 000	510 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 252	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	2 713 994	2 275 370	1 944 711	3 068 360	3 568 360
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	0	0	0	0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 147 009	1 195 854	0	0	0
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 330	17 898	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	1 130 679	1 177 956	0	0	0
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	55 145	5 582 907	292 677	25 877	-32 351

G.	Przychody finansowe	199 303	284 895	100 000	66 240	65 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	199 303	284 895	100 000	66 240	0
G.II.-	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	0	0	0	0	0
H.I.	Odsetki, w tym:	0	0	0	0	0
H.I.-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	254 448	5 867 802	392 677	92 117	32 649
J.	Podatek dochodowy	0	4 945	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	254 448	5 862 857	392 677	92 117	32 649

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026
1	Suma Przychodów	54 529 511	67 308 941	68 140 925	71 351 920	73 662 786
2	Suma Kosztów	54 275 063	61 441 139	67 748 248	71 259 803	73 630 137

DYREKTOR
[Signature]
mgr Artur Szkołkowski

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej każdego roku sporządza i udostępnia w Biuletynie Informacji Publicznej raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w terminie 2 miesięcy od dnia upływu terminu do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego.

Raport, o którym mowa powyżej jest przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o której mowa powyżej, dokonuje się na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. poz. 832).

Zgodnie z art. ww ustawy podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej szpitala na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

W związku z powyższym podjęcie uchwały w proponowanym brzmieniu uważa się za zasadne.