

# **R A P O R T**

## **O SYTUACJI EKONOMICZNO –FINANSOWEJ**

**Mazowieckiego Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruzlicy**  
**05-400 Otwock**  
**ul. Narutowicza 80**

*Raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej został opracowany zgodnie z art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej ze zmianami.*

## **I. WYBRANE INFORMACJE O MAZOWIECKIM CENTRUM LECZENIA CHOROÓB PŁUC I GRUŻLICY.**

1. Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy jest osobą prawną, dla której podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Mazowieckiego
2. Siedziba i adres : 05-400 Otwock ul Narutowicza 80
3. Numer telefonu: Nr tel 22 34 46 400 ; fax 22 34 46 471; adres poczty elektronicznej e-mail sekretariat.otw@otwoczek-szpital.pl
4. Numer identyfikacyjny REGON 000676714; NIP 532 16 64 002
5. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS Nr 0000080790.

## **II. CELE DZIAŁALNOŚCI**

Podstawowym celem działania Centrum jest wykonywanie działalności leczniczej poprzez udzielanie świadczeń zdrowotnych jak również promocja zdrowia i realizacja zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia, w tym wdrażanie nowych technologii medycznych oraz metod leczenia.

Centrum prowadzi swoją działalność głównie na terenie województwa mazowieckiego, w niektórych zakresach udzielanych świadczeń swym działaniem obejmuje również inne województwa.

Centrum świadczy usługi w zakresie leczenia zamkniętego, poradni specjalistycznych, opieki paliatywno hospicyjnej oraz badań diagnostycznych, ma też podpisany kontrakt w zakresie chemioterapii.

Szpital w niewielkim zakresie świadczy również usługi wynajmu powierzchni pod działalność usługową.

Działalność Centrum w zakresie leczenia zamkniętego prowadzona jest w oparciu o: 5 oddziałów chorób płuc i gruźlicy dla dorosłych, 1 oddział chorób płuc z pododdziałem onkologicznym, 1 oddział chirurgii klatki piersiowej, 1 oddział chorób wewnętrznych klatki piersiowej, 1 oddział chorób płuc dla dzieci i młodzieży, 1 oddział anestezjologii i intensywnej terapii oraz hospicjum stacjonarym.

Centrum prowadzi swoją działalność w oparciu o 335 łóżek szpitalnych i 25 łóżek hospicyjnych. W roku 2021 hospitalizowano 6223 pacjentów w szpitalu i 182 pacjentów w hospicjum, zrealizowano łącznie w szpitalu 80 953 osobodni i w hospicjum 6 850 osobodni, średni pobyt chorego w szpitalu wynosił 13 dni w hospicjum 37,6 dnia, średnie obłożenie łóżka w szpitalu wynosiło 66,2% w hospicjum 75,1%

Ambulatoryjne leczenie specjalistyczne prowadzone jest w dwóch poradniach: chorób płuc i gruźlicy oraz chirurgii klatki piersiowej. W roku 2021 w poradniach udzielono 10 957 porad.

Ponadto w strukturach Centrum znajdują się następujące komórki organizacyjne: pracownia diagnostyki obrazowej RTG, USG, pracownia diagnostyki bronchologicznej, pracownia leku cytostatycznego, pracownia patomorfologii, pracownia autopsji, laboratoria analityczne i bakteriologiczne i apteka szpitalna.

## **III. ZATRUDNIENIE**

W Centrum pracuje zespół pracowników na 508,71 etatach. Z grupy tej, personel medyczny stanowi 65,93%, personel sprząający i salowe 13,38%, zarząd i administracja 8,16% oraz obsługa 12,53%.

Szczegółowy wykaz grup pracowniczych zatrudnionych w Centrum prezentuje poniższa tabela.

***Zatrudnienie w grupach zawodowych w latach 2020-2021***

Lp.	Wyszczególnienie	i l o ś ć e t a t ó w		Różnica	Struktura zatrudnienia	
		Rok 2020	Rok 2021		2020	2021
1	Lekarze	70,76	68,86	-1,9	13,46	13,54
2	Inny personel z wyższym wykształceniem	22,5	24,5	2	4,28	4,82
3	pielęgniarki	182,32	170,32	-12	34,68	33,48
4	ratownicy medyczni	2	2	0	0,38	0,39
5	Pozostały średni medyczny	71,98	69,69	-2,29	13,69	13,70
6	personel niższy	66,87	68,08	1,21	12,72	13,38
7	Administracja	42,5	41,5	-1	8,08	8,16
8	obsługa	66,76	63,76	-3	12,70	12,53
	<b>RAZEM</b>	<b>525,69</b>	<b>508,71</b>	<b>-16,98</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Najliczniejszą grupę zawodową stanowiły pielęgniarki. Liczebność tej grupy zawodowej stanowiło 170,32 etatów

Struktura zatrudnienia nie uległa większym zmianom, nadal borykamy się z brakiem kadrowym w zakresie kadry medycznej głównie pielęgniarek. W roku 2021 nastąpił spadek w tej grupie zawodowej o 12 etatów.

Na lata 2022-2023 nie planujemy większych zmian struktury zatrudnienia jak i większej liczby personelu (poza pielęgniarkami, które chętnie zatrudnimy)

Szpital zatrudnia 61 pracowników na umowę zlecenie, 25 pracowników na podstawie umów cywilnoprawnych

**Poniższa tabela przedstawia zatrudnienie na podstawie umów zlecenie i umów cywilnoprawnych w latach 2020-2021**

Lp.	Wyszczególnienie	2020		2021		Różnica	
		umowy cywilno - prawne	zlecenia	umowy cywilno - prawne	zlecenia	umowy cywilno - prawne	zlecenia
1	Lekarze	15	4	16	5	1	1
2	Inny personel z wyższym wykształceniem	1	0	1	0	0	0
3	pielęgniarki	4	22	5	45	1	23
4	ratownicy medyczni	0	0	0	0	0	0
5	Pozostały średni medyczny	3	1	3	3	0	2
6	personel niższy	0	2	0	3	0	1
7	Administracja	0	2	0	2	0	0
8	obsługa	0	4	0	3	0	-1
	<b>RAZEM</b>	<b>23</b>	<b>35</b>	<b>25</b>	<b>61</b>	<b>2</b>	<b>26</b>

Powyższa tabela pokazuje, że nastąpił wzrost zatrudnienia pielęgniarek na umowy zlecenia o 23 osoby

Analizując dwie ostatnie tabele zatrudnienia możemy stwierdzić, że grupa pielęgniarek zmieniła formę zatrudnienia z etatu na umowę zlecenie (są to głównie pielęgniarki przebywające na emeryturze)

#### **IV. ODBIORCA RAPORTU I PODSTAWA SPORZĄDZENIA**

Raport sporządzono dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego na podstawie art.53a ustawy o działalności leczniczej. Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 i zawiera analizę sytuacji ekonomiczno –finansowej i prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne 3 lata tj. 2022-2024 oraz informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno –finansową Centrum

#### **V. REALIZACJA PRZYCHODÓW, KOSZTÓW I ZADAŃ INWESTYCYJNYCH**

##### **STRUKTURA PRZYCHODÓW**

LP.	Wyszczególnienie	rok 2020	rok 2021	Różnica		Udział % w przychodach 2020	Udział % w przychodach 2021
				rok 2021-2020r	% 5:3		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody z NFZ	69 041 685,51	88 327 112,00	19 285 426,49	27,93	87,71	91,67
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych osobom fizycznym i pracodawcom	539 834,90	534 742,75	-5 092,15	-0,94	0,69	0,55
3	Badania kliniczne	830 009,05	992 325,66	162 316,61	19,56	1,05	1,03
4	Pozostała sprzedaż/najmy, dzierżawy i inne/	821 355,95	874 464,05	53 108,10	6,47	1,04	0,91
5	Gospodarka mieszkaniowa	16 708,79	18 355,45	1 646,66	9,86	0,02	0,02
6	Przychody finansowe	28 608,87	41 926,35	13 317,48	46,55	0,04	0,04
7	Przychody operacyjne	7 437 408,83	5 567 624,80	-1 869 784,03	-25,14	9,45	5,78
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>78 715 611,90</b>	<b>96 356 551,06</b>	<b>17 640 939,16</b>	<b>22,41</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Jak pokazuje powyższa tabela największy udział w całości przychodów stanowią przychody uzyskane z NFZ bo aż 91,67 % pozostałe przychody jakie Centrum uzyskało w roku 2021 stanowią 8,33%

#### KOSZTY

##### STRUKTURA KOSZTÓW CENTRUM

LP.	Wyszczególnienie	Różnica				Udział % w kosztach	
		rok 2020	rok 2021	rok 2021-2020r	% 5:3	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Amortyzacja	4 026 914,30	3 656 366,83	-370 547,47	-9,20	5,15	4,06
2	Zużycie materiałów i energii	12 647 802,85	17 138 335,93	4 490 533,08	35,50	16,17	19,03
3	Usługi obce	8 072 301,43	9 455 111,61	1 382 810,18	17,13	10,32	10,50
4	Podatki i opłaty	908 251,79	907 205,89	-1 045,90	-0,12	1,16	1,01
5	Wynagrodzenia	43 702 626,27	49 514 835,21	5 812 208,94	13,30	55,88	54,98
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 122 461,22	8 692 204,53	569 743,31	7,01	10,39	9,65
7	Pozostałe koszt rodzajowe	363 464,11	339 688,33	-23 775,78	-6,54	0,46	0,38
8	Koszty finansowe	269 495,36	216 420,73	-53 074,63	-19,69	0,34	0,24
9	Pozostałe koszty operacyjne	97 679,98	131 434,75	33 754,77	34,56	0,12	0,15
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>78 210 997,31</b>	<b>90 051 603,81</b>	<b>11 840 606,50</b>	<b>15,14</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Jak pokazuje powyższa tabela największy udział w kosztach ogółem Centrum stanowią wynagrodzenia, świadczenia społeczne oraz inne świadczenia pracownicze stanowią one łącznie 64,63%, następnie 19,03% stanowi zużycie materiałów energii, 10,50% stanowią usługi obce, amortyzacja 4,06%, pozostałe koszty ( podatki, ubezpieczenia i inne) stanowią 1,39% a 0,39% stanowią koszty finansowe i operacyjne. Koszty ogółem w porównaniu z rokiem ubiegłym zwiększyły się o 15,14% tj o kwotę 11 840 606,50zł.

Wzrost kosztów dotyczył : **wynagrodzeń** o 13,30% tj o 5 812 208,94zł. (spowodowany był głównie wzrostem najniższego wynagrodzenia dla personelu medycznego oraz wynagrodzenia personelu pracującego przy COVID 19, **ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń** o 7,01% tj. o kwotę 569 743,21zł. (wzrost jest pochodną od wzrostu wynagrodzeń), **zużycia materiałów i energii** o 35,50% tj o kwotę 4 490 533,08zł. ( wzrost jest wynikiem wzrostu zużycia środków ochrony osobistej w związku z pandemią COVID 19 i wzrostem cen), **usługi obce** o 17,13% tj o kwotę 1 382 810,18zł (wzrost jest wynikiem wzrostu usług transportowych, wywozu i utylizacji nieczystości , zakupu procedur medycznych oraz wzrostu wartości kontraktów w związku z podwyżką dla osób pracujących przy COVID 19) Nastąpił spadek kosztów w pozycjach kosztowych - **amortyzacja** o 6,13% tj o kwotę 263 048,60zł spadek spowodowany jest zużyciem środka trwałego oraz niewielki spadek w **podatkach oraz pozostałych kosztach** oraz **kosztach finansowych i operacyjnych**.

#### INWESTYCJE

Mimo trudnej sytuacji Centrum realizowało swoje zadania inwestycyjne. W roku 2021 zawarto umowy z Województwem Mazowieckim i zrealizowano następujące zadania:

- „Modernizacja dachu w części zachodniej i centralnej Pawilonu Głównego oraz budynku B na terenie MCLCHPiG

Zakres rzeczowy zadania w roku 2021 obejmował modernizację dachu w części zachodniej i centralnej Pawilonu Głównego w kompleksie szpitalnym przy ul Reymonta 83/91 w Otwocku. W ramach prac budowlanych wykonano m.in. wydzielenie stref pożarowych, przebudowano system wentylacji, uzupełniono i zaimpregnowano więźbę dachową oraz wymieniono pokrycie dachowe. Wymiana pokrycia dachowego pozwoliła na wyeliminowanie kosztów napraw bieżących dachu oraz kosztów związanych z modernizowaniem zalewanych sal chorych położonych na poddaszu (oszczędności wynikać będą z ograniczenia wydatków modernizacyjnych związanych z utrzymaniem budynku). Realizacja zadania przyniosła też efekty społeczne takie jak: pozytywny wpływ na standard obsługi pacjentów, podniesienie komfortu przebywania w suchych i dobrze utrzymanych pomieszczeniach szczególnie dla osób chorych na gruźlicę, którzy przebywają w szpitalu przez dłuższy okres. Koszt zadania w roku 2021 wyniósł ogółem 2 533 820,42zł w tym: środki z dotacji z SWM 2 508 482,21zł, środki własne 25 338,21zł

- **”EKOLOGICZNY OGRÓD MARZEŃ”**

Ekologiczny Ogród Marzeń to przede wszystkim miejsce otwarte, przyjazne mieszkańcom i środowisku. Ogród zaprasza odwiedzających bez względu na wiek. Dla najmłodszych przygotowany został plac zabaw, a dla starszych siłownia plenerowa. W północno-wschodniej części, w sezonie letnim można zrelaksować się wokół tężni solankowej, która przypomina o uzdrowiskowych tradycjach miasta. Intencją autorów było stworzenie tuż przy Hospicjum św. Patryka oazy sprzyjającej międzypokoleniowej integracji i wypoczynkowi w otoczeniu przyrody. W nawiązaniu do tradycji wśród otwockich sosen powstało miejsce otwarte i gościnne – zapraszające wszystkich mieszkańców Mazowsza.

Koszt zadania wyniósł 1 018 953,86zł i w całości został sfinansowany z Budżetu Obywatelskiego Mazowsza

- **„Modernizacja systemu sygnalizacji pożaru w skrzydle zachodnim Pawilonu Głównego w Mazowieckim Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy w Otwocku”**

Zakres rzeczowy zadania obejmował wykonanie robót budowlano – montażowych polegających na modernizacji systemu sygnalizacji pożaru w skrzydle zachodnim Pawilonu Głównego Mazowieckiego Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy. Modernizacja systemu pozwala na sprawne funkcjonowanie systemu monitoringu i powiadamiania pożarowego a co za tym idzie bezpieczeństwo udzielania całodobowych świadczeń medycznych w oddziałach szpitalnych Pawilonu Głównego. Koszt zadania wyniósł **87 084,00zł** w tym: środki z dotacji SWM - 86 213,16zł, środki własne - 870,84zł

- **Przebudowa i rozbudowa Pawilonu C przy ul. Reymonta 83/91 w Otwocku”**

W ramach zadania wykonano dokumentację projektowo-kosztorysową (wraz z koncepcją programowo-przestrzenną i specyfikacjami technicznymi wykonania i odbioru robót). Na podstawie opracowanej dokumentacji wykonane zostaną roboty budowlano-montażowe (ogólnobudowlane i instalacyjne) związane z przebudową i rozbudową Pawilonu C wraz z wybudowaniem II szybu windowego oraz utworzenie niezbędnych wejść i podjazdów do budynku w związku z uruchomieniem oddziału do leczenia pacjentów z chorobami płuc

Koszt zadania wyniósł **219 555,00zł** w tym: środki z dotacji SWM - 217 359,45zł, środki własne - 2 195,55zł

- **„Adaptacja Pawilonu izolacyjnego na potrzeby Poradni Chorób Płuc i Gruźlicy przy Mazowieckim Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy na terenie ul. Reymonta 83/91 w Otwocku - roboty budowlane oraz dostawa i montaż pierwszego wyposażenia”**

Wykonano roboty budowlano-montażowe związane z adaptacją Pawilonu izolacyjnego na potrzeby Poradni Chorób Płuc i Gruźlicy wraz z zagospodarowaniem terenu. Dokonano też zakupu pierwszego wyposażenia wraz z dostawą i montażem. Dokonano kolejnego etapu koncentracji usług medycznych MCLChPiG poprzez przeniesienie Poradni przy ul Narutowicza 80 do kompleksu szpitalnego przy ul Reymonta 83/91. Pacjenci uzyskali wygodny dostęp do usług ściśle współpracujących w ambulatoryjnym w procesie diagnostycznym w tym pracowni bronchoskopii, RTG, ultrasonografii i tomografii komputerowej oraz laboratorium. Nowa Poradnia będzie mogła korzystać infrastruktury medycznej i technicznej Szpitala, co zapewni awaryjne zasilanie energetyczne i zapasowe źródło wody. Realizacja projektu pozwoli na skrócenie czasu

oczekiwania na wizyty, ułatwi pacjentom dostęp do opieki specjalistycznej oraz podniesienie standardów obsługi dla pacjentów niepełnosprawnych albowiem utworzono 2 dodatkowe gabinety lekarskie oraz wydłużenie godzin pracy przychodni. Koszt zadania wyniósł **4 830 566,87zł** w tym: środki z dotacji SWM - 4 782 261,19zł, środki własne - 48 305,68zł

- „Zabezpieczenie piwnic budynku Hospicjum przy ul. Narutowicza 80 w Otwocku oraz zakup szafy do archiwum Zakładu Patomorfologii”

Wykonane roboty budowlano-montażowe pozwoliły zabezpieczyć piwnice budynku Hospicjum przed zalewaniem poprzez ocieplenie i izolację ściany fundamentowej. Przebudowano też studzienki kanalizacyjne oraz przebudowano rury spustowe odprowadzające wody od budynku. Zakupiono też szafę do archiwum, która zabezpieczy materiały oraz dokumenty archiwalne przed uszkodzeniem. Koszt zadania wyniósł **80 831,09zł** w tym; środki z dotacji SWM 80 022,78zł, środki własne 808,31zł

### ***Planowane zadania i zakupy inwestycyjne na lata 2022-2023***

- **Przebudowa i rozbudowa Pawilonu C Przy ul Reymonta 83/91**

Realizacja zadania ma na celu wybudowanie i uruchomienie oddziału dla chorych z chorobami płuc z możliwością natychmiastowej adaptacji w oddział obserwacyjno zakaźny w przypadkach epidemii (funkcjonalność oddziału spełniająca wymogi dla oddziałów zakaźnych. Realizacja zadania pozwoli na wzrost jakości udzielanych świadczeń oraz będzie stanowić zabezpieczenie szpitalne na czas epidemii a koszt realizacji całego zadania to kwota około 15 441 000,00zł zadanie ma zostać realizowane w latach 2021-2023

- **Przebudowa skrzydła zachodniego i centralnego Pawilonu Głównego**

Przebudowa części centralnej Pawilonu Głównego celem wykorzystania powierzchni po dawnej kuchni i stołówce, składzie opału oraz pomieszczeń towarzyszących na pracownie diagnostyczne i administracyjne oraz przebudowa dróg komunikacyjnych. Przebudowa skrzydła zachodniego celem utworzenia nowej Izby Przyjęć z podjazdem i rozdziałem dróg komunikacyjnych. Planowany koszt realizacji całego zadania to kwota około 11 500 000,00zł

- Planowany jest też zakup sprzętu medycznego na ogólną kwotę około 1.500.000,00zł. Będą to zakupy finansowane ze środków dotacyjnych

## **VI. ANALIZA FINANSOWA**

W wyniku prowadzonej działalności Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruzlicy osiągnęło wielkości, które przedstawiono w bilansie za lata 2019-2021

### ***BILANS ZA LATA 2019-2021***

Lp	AKTYWA	2019	2020	2021
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>57 263 814,24</b>	<b>57 450 282,15</b>	<b>62 655 136,19</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 746,67	36 396,05	24 169,50
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	57 257 067,57	57 413 886,10	62 630 966,69
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>11 798 721,21</b>	<b>16 561 101,53</b>	<b>18 334 805,46</b>
I.	Zapasy	653 921,75	1 024 438,33	1 491 963,32
II.	Należności krótkoterminowe	6 756 623,57	9 888 149,37	9 774 366,39
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 218 856,38	5 492 880,84	6 884 236,75
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	169 319,51	155 632,99	184 239,00
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>69 062 535,45</b>	<b>74 011 383,68</b>	<b>80 989 941,65</b>

Lp	PASYWA	2019	2020	2021
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>448 563,24</b>	<b>805 355,83</b>	<b>6 762 467,41</b>
<i>I.</i>	<i>Kapitał podstawowy (fundusz)</i>	<i>21 123 101,08</i>	<i>21 123 101,08</i>	<i>20 946 956,41</i>
<i>V.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>-19 079 231,10</i>	<i>-20 674 537,84</i>	<i>-20 317 745,25</i>
<i>VI.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>-1 595 306,74</i>	<i>356 792,59</i>	<i>6 133 256,25</i>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>68 613 972,21</b>	<b>73 206 027,85</b>	<b>74 227 474,24</b>
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>3 761 741,00</i>	<i>3 802 107,00</i>	<i>3 867 881,00</i>
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>6 976 923,20</i>	<i>7 064 102,76</i>	<i>5 151 282,32</i>
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>15 389 103,91</i>	<i>14 834 697,26</i>	<i>13 540 989,52</i>
<i>1</i>	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>14 819 494,10</i>	<i>14 221 132,59</i>	<i>12 920 336,23</i>
	a) kredyty i pożyczki	2 834 979,73	1 912 820,44	1 912 820,44
	d) z tytułu dostaw i usług,	5 593 227,02	4 660 086,31	4 473 146,25
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych tytułów publicznoprawnych	3 787 511,66	3 587 733,27	3 493 900,37
	h) z tytułu wynagrodzeń	2 575 714,57	3 985 454,91	3 008 174,89
	i) inne	28 061,12	75 037,66	32 294,28
<i>2</i>	<i>Fundusze specjalne</i>	<i>569 609,81</i>	<i>613 564,67</i>	<i>620 653,29</i>
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>42 486 204,10</b>	<b>47 505 120,83</b>	<b>51 667 321,40</b>
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>69 062 535,45</b>	<b>74 011 383,68</b>	<b>80 989 941,65</b>

Przy analizie poziomej bilansu w latach 2019-2021 zauważyć można znaczący wzrost rzeczowych aktywów trwałych.

W analizowanym okresie dynamika wzrostu wynosiła 109,38% (z kwoty 57 257 067,57zł do 62 630 966,69zł)

Znaczącą pozycję w aktywach Centrum zajmuje majątek obrotowy. W roku 2021 jego wielkość wynosiła 18 334 805,46zł. i była wyższa od roku 2020 o 110,71% (1773703,93zł.). Ogółem w roku 2021 majątek Centrum wyniósł 80 989 941,65zł i wrósł do roku poprzedniego (74 011 383,68zł) o kwotę 6 978 557,97zł tj. o 9,42%

Odnotowany zysk bilansowy w latach 2020 - 2021 miał wpływ na kapitały własne, które w roku 2021 osiągnęły wartość 6 762 467,41zł. W roku bazowym nastąpił spadek zobowiązań długo i krótkoterminowych w stosunku do roku poprzedniego. Należy nadmienić, że zobowiązania krótko i długoterminowe Centrum jest w prawie stanie pokryć własnym majątkiem.

#### Analiza pionowa bilansu za lata 2019-2021

Lp	AKTYWA	2019	2020	2021
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>82,92</b>	<b>77,62</b>	<b>77,36</b>
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,01</i>	<i>0,05</i>	<i>0,03</i>
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>82,91</i>	<i>77,57</i>	<i>77,33</i>
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>17,08</b>	<b>22,38</b>	<b>22,64</b>
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<i>0,95</i>	<i>1,38</i>	<i>1,84</i>
<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>9,78</i>	<i>13,36</i>	<i>12,07</i>
<i>III.</i>	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>6,11</i>	<i>7,42</i>	<i>8,50</i>
<i>IV.</i>	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,25</i>	<i>0,21</i>	<i>0,23</i>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Lp	PASYWA	2019	2020	2021
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>0,65</b>	<b>1,09</b>	<b>8,35</b>
<i>I.</i>	<i>Kapitał podstawowy (fundusz)</i>	<i>30,59</i>	<i>28,54</i>	<i>25,86</i>
<i>V.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>-27,63</i>	<i>-27,93</i>	<i>-25,09</i>
<i>VI.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>-2,31</i>	<i>0,48</i>	<i>7,57</i>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>99,35</b>	<b>98,91</b>	<b>91,65</b>
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>5,45</i>	<i>5,14</i>	<i>4,78</i>
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>10,10</i>	<i>9,54</i>	<i>6,36</i>
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>22,28</i>	<i>20,04</i>	<i>16,72</i>
<i>IV.</i>	<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>61,52</i>	<i>64,19</i>	<i>63,79</i>
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Analiza pionowa bilansu za lata 2019-2021 informuje o procentowym udziale poszczególnych składników majątku (aktywów) Szpitala oraz odniesienia do źródeł jego finansowania (pasywa). Z przedstawionych wielkości wynika, że zdecydowanie największy udział w sumie aktywów ma rzeczowy majątek trwały. W okresie bazowym (2021) stanowi on 77,36% sumy aktywów (80 989 941,65zł.). Nieznaczny wzrost nastąpił w pozycjach : inwestycje krótkoterminowe, zapasy i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Niewielki spadek wystąpił w pozycji należności krótkoterminowych. Po stronie pasywów największą część finansowania stanowiły rozliczenia międzyokresowe. W przedstawionym zestawieniu zauważalny jest spadek zarówno zobowiązań długo jak i krótkoterminowych. Kapitały własne w okresie bazowym (2021) urosły do kwoty 6 762 4670,41zł a ich udział stanowi 8,5% wszystkich pasywów.

Kolejnym dokumentem prezentującym wyniki finansowo ekonomiczne jest rachunek strat i zysków. Dokument ten określa osiągnięte przychody, poniesione koszty i osiągnięty wynik finansowy za rok bilansowy.

		STAN NA DZIEŃ			DYNAMIKA W %	
Wiersz	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2020/2019	2020/2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>67 799 177,77</b>	<b>71 212 000,20</b>	<b>90 684 915,91</b>	<b>105,03</b>	<b>127,34</b>
<i>I.</i>	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	<i>67 898 215,77</i>	<i>71 249 594,20</i>	<i>90 746 999,91</i>	<i>104,94</i>	<i>127,36</i>
<i>II.</i>	<i>Zmiana stanu produktów</i>	<i>-99 038,00</i>	<i>-37 594,00</i>	<i>-62 084,00</i>	<i>37,96</i>	<i>165,14</i>
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>72 726 021,70</b>	<b>77 843 821,97</b>	<b>89 703 748,33</b>	<b>107,04</b>	<b>115,24</b>
<i>I.</i>	<i>Amortyzacja</i>	<i>4 289 962,90</i>	<i>4 026 914,30</i>	<i>3 656 366,83</i>	<i>93,87</i>	<i>90,80</i>
<i>II.</i>	<i>Zużycie materiałów i energii</i>	<i>11 598 123,13</i>	<i>12 647 802,85</i>	<i>17 138 335,93</i>	<i>109,05</i>	<i>135,50</i>
<i>III.</i>	<i>Usługi obce</i>	<i>7 287 037,16</i>	<i>8 072 301,43</i>	<i>9 455 111,61</i>	<i>110,78</i>	<i>117,13</i>
<i>IV.</i>	<i>Podatki i opłaty</i>	<i>961 091,17</i>	<i>908 251,79</i>	<i>907 205,89</i>	<i>94,50</i>	<i>99,88</i>
<i>V.</i>	<i>Wynagrodzenia</i>	<i>40 956 053,25</i>	<i>43 702 626,27</i>	<i>49 514 835,21</i>	<i>106,71</i>	<i>113,30</i>
<i>VI.</i>	<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</i>	<i>7 415 587,31</i>	<i>8 122 461,22</i>	<i>8 692 204,53</i>	<i>109,53</i>	<i>107,01</i>
<i>VII.</i>	<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	<i>218 166,78</i>	<i>363 464,11</i>	<i>339 688,33</i>	<i>166,60</i>	<i>93,46</i>
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4 926 843,93</b>	<b>-6 631 821,77</b>	<b>981 167,58</b>	<b>134,61</b>	<b>-14,79</b>



<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 877 681,04</b>	<b>7 437 408,83</b>	<b>5 567 624,80</b>	<b>191,80</b>	<b>74,86</b>
II.	Dotacje	65 117,25	830,50	1 600,00	1,28	192,66
IV.	Inne przychody operacyjne	3 812 563,79	7 436 578,33	5 566 024,80	195,05	74,85
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>108 525,88</b>	<b>97 679,98</b>	<b>131 434,75</b>	<b>90,01</b>	<b>134,56</b>
III.	Inne koszty operacyjne	108 525,88	97 679,98	131 434,75	90,01	134,56
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 157 688,77</b>	<b>707 907,08</b>	<b>6 417 357,63</b>	<b>-61,15</b>	<b>906,53</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>63 992,57</b>	<b>28 608,87</b>	<b>41 926,35</b>	<b>44,71</b>	<b>146,55</b>
II.	Odsetki	63 992,57	28 608,87	41 926,35	44,71	146,55
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>389 895,54</b>	<b>269 495,36</b>	<b>216 420,73</b>	<b>69,12</b>	<b>80,31</b>
I.	Odsetki	379 584,12	268 937,11	215 677,64	70,85	80,20
IV.	Inne	10 311,42	558,25	743,09	5,41	133,11
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 483 591,74</b>	<b>467 020,59</b>	<b>6 242 863,25</b>	<b>-31,48</b>	<b>1 336,74</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>111 715,00</b>	<b>110 228,00</b>	<b>109 607,00</b>	<b>98,67</b>	<b>99,44</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 595 306,74</b>	<b>356 792,59</b>	<b>6 133 256,25</b>	<b>-22,37</b>	<b>1 719,00</b>

W roku 2021 nastąpił znaczący wzrost przychodów z działalności podstawowej Centrum, wzrost ten wyniósł 27,34% w stosunku do roku poprzedniego i 33,76 w porównaniu z rokiem 2019

Analizując stronę kosztową rachunku zysków i strat, koszty z działalności stanowią jego najwyższą wartość i wynoszą w roku bazowym kwotę 89 703 748,33zł. Najwyższą pozycją są wynagrodzenia z obowiązującymi obciążeniami, wartość ta stanowi 58 207 039,74zł tj. 64,89 % wszystkich kosztów operacyjnych. Należy nadmienić, że koszty płac z pochodnymi i ich udział procentowy w kosztach ogółem jest w roku 2021 wysoki z powodu wypłaconych wynagrodzeń dla personelu pracującego przy Covid 19 – kwota ta wynosi 5 453 978,38zł.

Wobec powyższego, należy wskazać na fakt, że mimo wzrostu przychodów, koszty Centrum też wzrastają ale w tempie proporcjonalnym. Byliśmy w stanie koszty pokryć uzyskanymi przychodami uzyskując przez ostatnie dwa lata dodatni wynik finansowy.

#### **Zobowiązania Centrum w latach 2019-2021**

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe (kredyty i pożyczki)</b>	<b>6 976 923,20</b>	<b>7 064 102,76</b>	<b>5 151 282,32</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>15 389 103,91</b>	<b>14 834 697,26</b>	<b>13 540 989,52</b>
kredyty i pożyczki	2 834 979,73	1 912 820,44	1 912 820,44
zobowiązania z tytułu usług i dostaw	5 593 227,02	4 660 086,31	4 473 146,25
zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	3 787 511,66	3 587 733,27	3 493 900,37
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 575 714,57	3 985 454,91	3 008 174,89
inne zobowiązania	28 061,12	75 037,66	32 294,28
fundusze specjalne	569 609,81	613 564,67	620 653,29

Jak pokazuje powyższa tabela zobowiązania Centrum zarówno długo jak i krótkoterminowe maleją.

#### **Należności Centrum w latach 2019-2021**

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 756 623,57</b>	<b>9 888 149,37</b>	<b>9 774 366,39</b>
należności z tytułu usług i dostaw	6 213 608,09	9 264 707,96	9 165 882,47
należności z tytułu podatków	3 107,48	3 689,11	4 247,62
inne należności	539 908,00	619 752,30	604 236,30

Należności Centrum mają tendencję rosnącą kwota roku 2021 do 2019 jest wyższa o kwotę 3 017 742,82zł

## VII. ANALIZA WSKAŹNIKOWA ZA ROK 2021

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

### ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA ROK 2021

Wskaźniki	Metoda ustalania	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>					
Zyskowność netto	wynik netto x 100% / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0 od 0,0 do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4 %	0 3 4 5	6,37%	5
Zyskowności z działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100% / przychody netto ze sprzedaży produktów+ przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów +pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,00 od 0,00 do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5 %	0 3 4 5	6,66%	5
Zyskowność aktywów	wynik nettox100%/ średni stan aktywów	poniżej 0,00 od 0,00 do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0 %	0 3 4 5	7,91%	5
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>15</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>15</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI</b>					
Płynności bieżącej	aktywa obrotowe- należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - rozliczenia międzyokresowe (czynne) / zobowiązania krótkoterminowe- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy+ rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,60 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe =0zł	0 4 8 12 10	1,25	8
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe- należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - rozliczenia międzyokresowe (czynne)- zapasy / zobowiązania krótkoterminowe- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy+ rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 od 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe =0zł	0 8 13 10	1,14	13
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI</b>		<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>25</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>21</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>					
Rotacji należności w dniach	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	37	3

Rotacji zobowiązań w dniach	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	18	7
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>10</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>					
Zadłużenia aktywów w %	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania x 100% / aktywa razem	poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	28%	10
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania x 100% / fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,00 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	3,34	4
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>		<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>20</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>14</b>
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>					<b>60</b>

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 60 punktów co stanowi 85,72% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania (*możliwa liczba punktów to 70*)

*Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej Centrum.*

#### **VIII. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA KOLEJNE LATA 2022-2024**

Prognoza przyszłych wyników finansowych została opracowana w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników za lata 2019-2021 i wstępnych danych na rok 2022. Przyszłe wartości oszacowano na bazie możliwego do uzyskania kontraktu z NFZ z uwzględnieniem historycznych danych i trendów występujących w Szpitalu

Dokonano oszacowania wartości na lata przyszłe przy nie zmienionym zakresie profilu, rodzaju i poziomu działalności.

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuowania działalności przez Centrum, gdyż nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuacji

Specyficzna sytuacja epidemiologiczna w kraju i na świecie oraz wojna na Ukrainie czyni prognozy bieżące i a zwłaszcza w dłuższej perspektywie czasu dużą niewiadomą i obarczone są dużym błędem.

Trudnym do oszacowania są przychody z NFZ a jeszcze bardziej złożonym jest oszacowanie poziomu kosztów przy galopujących wskaźnikach wzrostu cen i usług, niestabilnych kursach walut, co bezpośrednio przekłada się na prognozowane koszty.

W prognozach nie uwzględniono ustawy o podwyżkach najniższego wynagrodzenia zasadniczego dla pracowników zatrudnionych w ochronie zdrowia.

Celem przeprowadzenia dalszych analiz Dyrekcja Centrum prognozuje w latach 2022-2024 osiągnięcie następujących wyników finansowych

*Prognoza zysków i strat na lata 2022-2024*

Wyszczególnienie	2 022	2 023	2 024
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>85 420 000</b>	<b>85 570 000</b>	<b>85 550 000</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>85 500 000</b>	<b>85 600 000</b>	<b>85 600 000</b>
sprzedanych NFZ	83 000 000	83 000 000	83 000 000
sprzedanych pracodawcom	500 000	600 000	600 000
pozostałych	2 000 000	2 000 000	2 000 000
<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)</b>	<b>-80 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-50 000</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>89 250 000</b>	<b>89 050 000</b>	<b>88 350 000</b>
Amortyzacja	4 000 000	3 450 000	2 500 000
Zużycie materiałów i energii	18 100 000	18 100 000	18 300 000
Usługi obce	9 700 000	10 000 000	10 000 000
Podatki i opłaty	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Wynagrodzenia	47 000 000	47 000 000	47 000 000
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 100 000	9 150 000	9 200 000
Pozostałe koszty rodzajowe	350 000	350 000	350 000
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-3 830 000</b>	<b>-3 480 000</b>	<b>-2 800 000</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 700 000</b>	<b>4 100 000</b>	<b>3 520 000</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>770 000</b>	<b>520 000</b>	<b>620 000</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>250 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>550 000</b>	<b>350 000</b>	<b>450 000</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>110 000</b>	<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	<b>440 000</b>	<b>240 000</b>	<b>340 000</b>

Zasadniczym dokumentem w calszej ocenie działalności ekonomicznej Centrum jest bilans sporządzony na lata 2020-2023

*Prognoza bilansu na lata 2022-2024*

Wyszczególnienie	2 022	2 023	2 024
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>69 893 300</b>	<b>85 243 300</b>	<b>82 960 000</b>
Wartości niematerialne i prawne	13 300	3 300	0
Rzeczowe aktywa trwałe	69 880 000	85 240 000	82 960 000
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>15 084 500</b>	<b>14 784 500</b>	<b>14 784 500</b>
Zapasy	1 300 000	800 000	800 000
Należności krótkoterminowe	8 104 500	8 304 500	8 304 500
Inwestycje krótkoterminowe	5 500 000	5 500 000	5 500 000
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	180 000	180 000	180 000
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>84 977 800</b>	<b>100 027 800</b>	<b>97 744 500</b>

Wyszczególnienie	2 022	2 023	2 024
<b>PASYWA</b>			
Kapitał (fundusz) własny	7 202 467	7 442 467	7 782 467
Kapitał (fundusz) podstawowy	20 946 956	20 946 956	20 946 956
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 184 489	-13 744 489	-13 504 489
Zysk (strata) netto	440 000	240 000	340 000
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 775 333	92 585 333	89 962 033
Rezerwy na zobowiązania	3 911 500	3 911 500	3 961 500
Zobowiązania długoterminowe	3 830 000	2 500 000	1 200 000
Zobowiązania krótkoterminowe	13 490 000	13 890 000	14 690 000
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 740 000	13 140 000	13 940 000
kredyty i pożyczki	1 300 000	1 300 000	1 300 000
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 700 000	5 000 000	5 300 000
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 600 000	3 700 000	3 600 000
z tytułu wynagrodzeń	3 100 000	3 100 000	3 700 000
inne	40 000	40 000	40 000
Fundusze specjalne	750 000	750 000	750 000
Rozliczenia międzyokresowe	56 543 833	72 283 833	70 110 533
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>84 977 800</b>	<b>100 027 800</b>	<b>97 744 500</b>

#### PROGNOZOWANE WSKAŹNIKI EKONOMICZNO FINANSOWE

Do obliczeń wskaźników przyjęto założenia, umieszczone powyżej w bilansie oraz rachunku zysków i strat w latach 2022-2024. Dyrekcja Szpitala szacuje, że najbliższych latach wynik finansowy będzie osiągał wyniki dodatnie

#### TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2022 – 2024

Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,49%	3	0,27%	3	0,38%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,85%	3	0,58%	3	0,70%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,53%	3	0,26%	3	0,34%	3
<b>Razem</b>		<b>9</b>		<b>9</b>		<b>9</b>	

<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	1,02	8	0,96	4	0,91	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,93	8	0,91	8	0,86	8
<b>Razem</b>		<b>16</b>	<b>12</b>		<b>12</b>		
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35	3	32	3	32	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	20	7	21	7	22	7
<b>Razem</b>		<b>10</b>	<b>10</b>		<b>10</b>		
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	25%	10	20%	10	20%	10
	Wskaźnik wypłacalności	2,95	4	2,73	4	2,55	4
<b>Razem</b>		<b>14</b>	<b>14</b>		<b>14</b>		
<b>Łączna wartość punktów</b>		<b>49</b>	<b>45</b>		<b>45</b>		

**TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2021-2024**

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	3	3	3
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	5	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	8	8	4	4
Wskaźnik szybkiej płynności	13	8	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	4	4	4	4
<b>RAZEM</b>	<b>60</b>	<b>49</b>	<b>45</b>	<b>45</b>

#### PODSUMOWANIE

**Wskaźniki zyskowności w latach 2021-2023** - wykazują wartości dodatnie ( zakładamy, że uzyskanymi planowanymi przychodami pokryjemy planowane ponoszone koszty)

**Wskaźniki płynności** — które określają zdolność Centrum do spłaty zobowiązań krótkoterminowych w latach 2021-2024

utrzymane zostałyby na podobnym poziomie, co oznacza że zobowiązania spłacane były by w tym samym tempie.

**Wskaźniki efektywności ( wskaźnik rotacji należności)**-pozostają na tym prawie samym poziomie z nie wielkim spadkiem i mówi o efektywności ściągania należności

**Wskaźniki zadłużenia ( wskaźnik zadłużenia aktywów w %)** pozostaje na niezmiennym poziomie, co oznacza że aktywa Centrum w nie są w większym stopniu finansowane kapitałami obcymi

Podstawową działalnością samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokojenie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. Centrum udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym lub innym osobom upewnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz odrębne przepisy dopuszczają taką odpłatność ustaloną w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

## **IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPLYW NA SYTUACJE EKONOMICZNO- FINANSOWA**

### **• *Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków NFZ***

Centrum udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym lub innym osobom upewnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz odrębne przepisy dopuszczają taką odpłatność ustaloną w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Rok 2021 był kolejnym okresem, w którym Szpital funkcjonował w ramach systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej w sieci szpitali (PSZ II poziom). Obecny system finansowania świadczeń medycznych obejmuje świadczenia objęte ryczałtem. Realizacja płatności za świadczone usługi następowała w terminach miesięcznych na podstawie wystawianych przez Szpital faktury. Rok 2021 podobnie jak poprzedni był rokiem szczególnym również dla płatności ze strony NFZ. Narodowy Fundusz Zdrowia za usługi 2021 płacił ryczałtem w formie 1/12 ( do marca 2021) a rozliczenie końcowe umów za rok 2021 przedłużono do końca 2023 r.( świadczeń zapłaconych a nie wykonanych w roku 2021 jest na około 1 187 276,98zł). Należy nadmienić, że posiadamy jeszcze nierozliczone świadczenia z roku 2020 ( zapłacone a nie wykonane) na kwotę 1 847 750,61zł. Na chwilę obecną nie wiemy w jaki sposób nastąpi rozliczenie w/w kwoty ( czy powyższe kwoty będziemy musieli zwrócić czy też zostaną umorzone)

Dlatego trudnym do oszacowania na lata 2022-2024 jest poziom finansowania świadczeń medycznych jak również poziom przyszłych umów z NFZ

### **• *Wzrost kosztów prowadzonej działalności***

Wzrost kosztów prowadzonej działalności wynikający z regulacji płacowych- wzrost wynagrodzenia minimalnego oraz brak kadry medycznej ( głównie pielęgniarek) prowadzi do zwiększenia kosztów poprzez pracę w godzinach nadliczbowych czy umowach zlecenie.

Wzrost minimalnego wynagrodzenia przekłada się na wyższe koszty zakupu usług między innymi takich jak: usługi pralnicze, żywienia, napraw i konserwacji, usług informatycznych, odbioru odpadów medycznych

W roku 2021 nastąpił duży wzrost kosztów z tytułu dostaw i usług bo aż około 15%. Złożonym jest również ustalenie prawdopodobieństwa poziomu kosztów na lata przyszłe przy galopującym wzroście cen towarów i usług, niestabilnym wzroście walut.

