

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 CHORÓB PŁUC I GRUŹLICY.

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@otwock-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 lecznictwa 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 lecznictwa 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 stacjonarnym.

Centrum prowadzi swoją działalność w oparciu o 335 łóżek szpitalnych i 25 łóżek hospicyjnych. W roku 2022 hospitalizowano 6921 pacjentów w szpitalu i 243 pacjentów w hospicjum, zrealizowano łącznie w szpitalu 86 237 osobodni i w hospicjum 7 285 osobodni, średni pobyt chorego w szpitalu wynosił 12,5 dnia w hospicjum 30 dni, średnie obłożenie łóżka w szpitalu wynosiło 70,5% w hospicjum 79,8%

Ambulatoryjne lecznictwo specjalistyczne prowadzone jest w dwóch poradniach: chorób płuc i gruźlicy oraz chirurgii klatki piersiowej. W roku 2022 w poradniach udzielono 13 306 porad.

Ponadto w strukturach Centrum znajdują się następujące komórki organizacyjne: pracownia diagnostyki obrazowej RTG, USG, pracownia diagnostyki bronchologicznej, pracownia leku cytostatycznego, pracownia patomorfologii, 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 2021-2022

Lp.	Wyszczególnienie	i l o ś ć e t a t ó w			Struktura zatrudnienia	
		Rok 2021	Rok 2022	Różnica	2021	2022
1	Lekarze	68,86	70,26	1,4	13,54	13,79
2	Inny personel z wyższym wykształceniem	24,5	24,29	-0,21	4,82	4,77
3	pielęgniarki	170,32	162,01	-8,31	33,48	31,80
4	ratownicy medyczni	2	2,25	0,25	0,39	0,44
5	Pozostały średni medyczny	69,69	73,74	4,05	13,70	14,47
6	personel niższy	68,08	70,51	2,43	13,38	13,84
7	Administracja	41,5	41,83	0,33	8,16	8,21
8	obsługa	63,76	64,59	0,83	12,53	12,68
	RAZEM	508,71	509,48	0,77	100,00	100,00

Najliczniejszą grupę zawodową stanowiły pielęgniarki. Liczebność tej grupy zawodowej stanowiło 162,01 etatów. Struktura zatrudnienia nie uległa większym zmianom, nadal borykamy się z brakiem kadrowym w zakresie kadry medycznej głównie pielęgniarek. W roku 2022 nastąpił spadek w tej grupie zawodowej o 8,31 etatów.

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

Szpital zatrudnia 76 pracowników na umowę zlecenie, 27 pracowników na podstawie umów cywilnoprawnych.

Poniższa tabela przedstawia zatrudnienie na podstawie umów zlecenie i umów cywilnoprawnych w latach 2021-2022

Lp.	Wyszczególnienie	2021		2022		Różnica	
		umowy cywilno - prawne	zlecenia	umowy cywilno - prawne	zlecenia	umowy cywilno - prawne	zlecenia
1	Lekarze	16	5	18	8	2	3
2	Inny personel z wyższym wykształceniem	1	0	1	0	0	0
3	pielęgniarki	5	45	5	52	0	7
4	ratownicy medyczni	0	0	0	0	0	0
5	Pozostały średni medyczny	3	3	3	3	0	0
6	personel niższy	0	3	0	7	0	4
7	Administracja	0	2	0	3	0	1
8	obsługa	0	3	0	3	0	0
	RAZEM	25	61	27	76	2	15

Powyższa tabela pokazuje, że nastąpił największy wzrost zatrudnienia pielęgniarek na umowy zlecenia o 7 osób.

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 2022 i zawiera analizę sytuacji ekonomiczno –finansowej i prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne 3 lata tj. 2023-2025 oraz informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno –finansową Centrum.

V. REALIZACJA PRZYCHODÓW, KOSZTÓW I ZADAŃ INWESTYCYJNYCH W ROKU 2022

Struktura przychodów Centrum

LP.	Wyszczególnienie	Różnica				Udział %	
		rok 2021	rok 2022	rok 2022-2021r	%4:3	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody z NFZ	88 327 112,00	91 272 745,27	2 945 633,27	3,33	91,67	91,90
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych osobom fizycznym i pracodawcom	534 742,75	572 770,25	38 027,50	7,11	0,55	0,58
3	Badania kliniczne	992 325,66	1 459 974,18	467 648,52	47,13	1,03	1,47
4	Pozostała sprzedaż/najmy, dzierżawy i inne/	874 464,05	899 200,91	24 736,86	2,83	0,91	0,91
5	Gospodarka mieszkaniowa	18 355,45	1 689,41	-16 666,04	-90,80	0,02	0,00
6	Przychody finansowe	41 926,35	29 420,18	-12 506,17	-29,83	0,04	0,03
7	Przychody operacyjne	5 567 624,80	5 083 078,05	-484 546,75	-8,70	5,78	5,12
	OGÓLEM	96 356 551,06	99 318 878,25	2 962 327,19	3,07	100,00	100,00

Jak pokazuje powyższa tabela największy udział w całości przychodów stanowią przychody uzyskane z NFZ bo aż 91,90 % pozostałe przychody jakie Centrum uzyskało w roku 2022 stanowią 8,10%

KOSZTY

Struktura kosztów Centrum

LP.	Wyszczególnienie	Różnica				Udział % w kosztach	
		rok 2021	rok 2022	rok 2022-2021r	%4:3	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Amortyzacja	3 656 366,83	4 138 851,56	482 484,73	13,20	4,06	4,25
2	Zużycie materiałów i energii	17 138 335,93	19 397 208,04	2 258 872,11	13,18	19,03	19,93
3	Usługi obce	9 455 111,61	10 202 882,57	747 770,96	7,91	10,50	10,48
4	Podatki i opłaty	907 205,89	900 679,92	-6 525,97	-0,72	1,01	0,93
5	Wynagrodzenia	49 514 835,21	52 455 818,37	2 940 983,16	5,94	54,98	53,89
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 692 204,53	9 549 090,16	856 885,63	9,86	9,65	9,81
7	Pozostałe koszt rodzajowe	339 688,33	303 507,58	-36 180,75	-10,65	0,38	0,31
8	Koszty finansowe	216 420,73	362 957,91	146 537,18	67,71	0,24	0,37
9	Pozostałe koszty operacyjne	131 434,75	35 208,97	-96 225,78	-73,21	0,15	0,04
	OGÓLEM	90 051 603,81	97 346 205,08	7 294 601,27	8,10	100,00	100,00

Jak pokazuje powyższa tabela największy udział w kosztach ogółem Centrum stanowią wynagrodzenia oraz świadczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze stanowią one łącznie 63,7%, następnie 19,93% stanowi zużycie materiałów energii, 10,48% stanowią usługi obce, amortyzacja 4,25%, pozostałe koszty (podatki, ubezpieczenia i inne) stanowią 1,24% a 0,41% stanowią koszty finansowe i operacyjne.

Koszty ogółem w porównaniu z rokiem ubiegłym zwiększyły się o 8,10% tj o kwotę 7 294 601,27zł.

INWESTYCJE

Mimo trudnej sytuacji Centrum realizowało swoje zadania inwestycyjne zgodnie z przyjętym planem inwestycyjnym :

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

W roku 2022 na podstawie opracowanej dokumentacji projektowo-kosztorysowej wykonano częściowo 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. Zadanie to zostało zrealizowane w kwocie ogółem 3 851 501,67zł w tym dotacja 3 812 986,65zł.

Zadanie będzie kontynuowane w roku 2023.

- **Naprawa śródoperacyjnego aparatu RTG**

Naprawa wymienionego sprzętu medycznego była niezbędna do realizacji świadczeń medycznych w zakresie diagnostyczno-terapeutycznym u chorych z podejrzeniem lub rozpoznaniem raka płuca. Sprzęt uruchomiono bezpośrednio po naprawie i wykonaniu dopuszczających testów specjalistycznych

Zadanie to zostało zrealizowane w kwocie ogółem 47 520,00zł w tym dotacja 47 044,80zł.

- **Zakup procesora tkankowego z osprzętem**

Procesor tkankowy jest niezbędnym elementem w diagnostyce chorób nowotworowych w pracowni patomorfologii. Służy do wykrywania i określania rodzaju nowotworu co warunkuje podejmowanie dalszych decyzji terapeutycznych. Zakup sprzętu pozwolił na zachowanie ciągłości procesu diagnostycznego i kompleksowości udzielanych świadczeń medycznych w ramach umowy kontraktowej z NFZ

Zadanie zostało zrealizowane w kwocie ogółem 146 982,12zł w tym dotacja 145 512,30zł

- **Rozbudowa medycznego systemu informatycznego 1 207 443,00zł .**

Zadanie w trakcie realizacji - realizacja została przesunięta na rok 2023r

- **Rewitalizacja –zespół bramny (brama oraz budynki stróża i odźwiernego).**

Przy realizacji zadania wykonano szereg robót budowlano-montażowych, w tym w branży budowlanej, elektrycznej i sanitarnej związanych z rewitalizacją przejazdu bramnego i wschodniej części Zespołu Bramnego (złożonego z bramy oraz budynków stróża i odźwiernego) w zespole szpitalnym przy ul. Reymonta 83/91 w Otwocku. Zagospodarowano też teren wokół budowli. Zakres zadania zrealizowano pod nadzorem inwestorskim.

W wyniku realizacji zadania osiągnięto zakładany cel jakim było przywrócenie do dawnej świetności zabytku. Inwestycja zrealizowana przy współudziale MWKZ i SWM.

Zadanie zostało zrealizowane w kwocie ogółem 1 022 667,69zł w tym dotacja SWM- 814 441,01zł , MWKZ - 200 000,00zł oraz środki własne 8 226,68zł.

- **Przebudowa skrzydła zachodniego i centralnego Pawilonu Głównego przy ul. Reymonta 83/91**

W ramach zadania wykonano wielobranżową dokumentację projektowo-kosztorysową (wraz z koncepcją programowo-przestrzenną i specyfikacjami technicznymi wykonania i odbioru robót budowlanych. Na podstawie opracowanej dokumentacji wykonane zostaną roboty budowlano-montażowe (ogólnobudowlane i instalacyjne) związane z przebudową i rozbudową skrzydła zachodniego i centralnego Pawilonu Głównego.

Zadanie zostało zrealizowane w kwocie ogółem 543 887,50zł w tym dotacja SWM- 543 398,62zł. Zadanie to będzie nadal realizowane w roku 2023

W roku 2022 Centrum realizowało też zadania inwestycyjne ze środków pochodzących z Funduszu

Przeciwdziałaniu COVID – 19 na podstawie zawartych umów pomiędzy Centrum a:

- ***Skarbem Państwa –Wojewodą Mazowieckim***

W ramach środków dokonano zakupu sprzętu medycznego na kwotę 285 519,66zł w tym:

- 1/ aparat do drenażu autogenicznego typu Simeox na kwotę 56 678,40zł
- 2/ cyfrowy system drenażu klatki piersiowej THOPAZ na kwotę 98 998,86zł
- 3/ aparat USG przenośny z osprzętem na kwotę 114 998,40zł
- 4/ podnośnik transportowy pacjenta(4 szt.) na kwotę 19 950,00zł

Powyższy sprzęt został w całości sfinansowany ze środków dotacyjnych

- ***Narodowym Funduszem Zdrowia***

W ramach środków sfinansowano zakupu urządzeń i systemów podnoszących poziom bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych na ogólna kwotę 306 356,10zł

Całość zadania będzie sfinansowana z dotacji w roku 2023r.

Planowane zadania i zakupy inwestycyjne na lata 2023-2025

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

Zadanie to jest realizowane od roku 2021. W roku 2023 na podstawie opracowanej dokumentacji projektowo-kosztorysowej będzie wykonana dalsza część robót budowlano-montażowych (ogólnobudowlanych i instalacyjnych) związanych 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. Zadanie jest nadal kontynuowane w roku 2023 i po jego całkowitym ukończeniu zostanie osiągnięty planowany rezultat. Koszt całego zadania wyniesie około 17 200 000,00zł

- **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 11 000 000,00zł zadanie ma być zrealizowane w 2023-2024r.

- **Rewitalizacja Budynku "Bramy Zachodniej"** Przy realizacji zadania ma zostać wykonanych szereg robót budowlano-montażowych, w tym w branży budowlanej, elektrycznej i sanitarnej związanych z rewitalizacją części Zachodniej Zespołu Bramnego (w zespole szpitalnym przy ul. Reymonta 83/91 w Otwocku). Zagospodarowanie terenu wokół budowli wraz z dostawą pierwszego wyposażenia, eksponatów oraz przygotowanie ekspozycji do wystawy stałej. Zakres zadania zrealizowano pod nadzorem inwestorskim.

Realizacja zadania pozwoliła na przywrócenie do dawnej świetności zabytku.

Inwestycja będzie zrealizowana w ramach BOM a koszt zadania to kwota 1 000 000,00zł

- **Rewitalizacja zabytkowego obiektu „Czworaki” etap I dokumentacja** – w roku 2023 zostanie opracowana dokumentacja, która będzie podstawą do realizacji zadania w latach 2024 -2025
- Planowany jest też zakup sprzętu medycznego na ogólną kwotę około 2.500.000,00zł. Będą to zakupy finansowane ze środków dotacyjnych Ministerstwa Zdrowia a realizacja zadania rozpocznie się w roku 2024

VI. ANALIZA FINANSOWA

W wyniku prowadzonej działalności Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruzlicy osiągnęło wielkości, które przedstawiono w bilansie za lata 2020-2022

BILANS ZA LATA 2020-2022

Lp	AKTYWA	2020	2021	2022
A.	Aktywa trwałe	57 450 282,15	62 655 136,19	65 657 912,58
I.	Wartości niematerialne i prawne	36 396,05	24 169,50	50 380,80
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	57 413 886,10	62 630 966,69	65 607 531,78
B.	Aktywa obrotowe	16 561 101,53	18 334 805,46	19 618 973,13
I.	Zapasy	1 024 438,33	1 491 963,32	1 315 310,48
II.	Należności krótkoterminowe	9 888 149,37	9 774 366,39	9 941 541,31
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 492 880,84	6 884 236,75	8 184 095,34
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	155 632,99	184 239,00	178 026,00
	RAZEM AKTYWA	74 011 383,68	80 989 941,65	85 276 885,71

Lp	PASYWA	2020	2021	2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	805 355,83	6 762 467,41	8 085 620,40
I.	Kapitał podstawowy (fundusz)	21 123 101,08	20 946 956,41	20 500 015,23
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 674 537,84	-20 317 745,25	-14 184 489,00
VI.	Zysk (strata) netto	356 792,59	6 133 256,25	1 770 094,17
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73 206 027,85	74 227 474,24	77 191 265,31
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 802 107,00	3 867 881,00	3 960 978,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	7 064 102,76	5 151 282,32	3 838 461,88
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 834 697,26	13 540 989,52	14 608 115,96
1	Wobec pozostałych jednostek	14 221 132,59	12 920 336,23	14 007 921,85
	a) kredyty i pożyczki	1 912 820,44	1 912 820,44	1 312 820,44
	d) z tytułu dostaw i usług,	4 660 086,31	4 473 146,25	4 200 197,42
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych tytułów publicznoprawnych	3 587 733,27	3 493 900,37	4 203 638,93
	h) z tytułu wynagrodzeń	3 985 454,91	3 008 174,89	3 595 476,69
	i) inne	75 037,66	32 294,28	695 788,37
2	Fundusze specjalne	613 564,67	620 653,29	600 194,11
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	47 505 120,83	51 667 321,40	54 783 709,47
	RAZEM PASYWA	74 011 383,68	80 989 941,65	85 276 885,71

Przy analizie poziomej bilansu w latach 2020-2022 zauważyć można znaczący wzrost aktywów trwałych. W analizowanym okresie dynamika wzrostu wynosiła 114,29% (z kwoty 57 450 282,15zł do 65 657 912,58zł)

Znaczącą pozycję w aktywach Centrum zajmuje majątek obrotowy. W roku 2022 jego wielkość wynosiła 19 618 973,13zł i była wyższa od roku 2021 o 7% (1 284 168,74zł). Ogółem w roku 2022 majątek Centrum wyniósł 85 276 885,71zł i wzrósł do roku poprzedniego (80 989 941,65zł) o kwotę 4 286 944,06zł tj. o 5,29%.

Odnotowany zysk bilansowy w latach 2020 - 2022 miał wpływ na kapitały własne, które w roku 2022 osiągnęły wartość 8 085 620,40zł. W roku bazowym nastąpił spadek zobowiązań długoterminowych w stosunku do roku poprzedniego natomiast nastąpił niewielki wzrost zobowiązań krótkoterminowych. Należy nadmienić, że zobowiązania krótko i długoterminowe Centrum jest w prawie stanie pokryć własnym majątkiem.

Analiza pionowa bilansu za lata 2020-2022

Lp	AKTYWA	2020	2021	2022
A.	Aktywa trwale	77,62	77,36	76,99
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,05	0,03	0,06
II.	Rzeczowe aktywa trwale	77,57	77,33	76,93
B.	Aktywa obrotowe	22,38	22,64	23,01
I.	Zapasy	1,38	1,84	1,54
II.	Należności krótkoterminowe	13,36	12,07	11,66
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7,42	8,50	9,60
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,21	0,23	0,21
	RAZEM AKTYWA	100,00	100,00	100,00

Lp	PASYWA	2020	2021	2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	1,09	8,35	9,48
I.	Kapitał podstawowy (fundusz)	28,54	25,86	24,04
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-27,93	-25,09	-16,63
VI.	Zysk (strata) netto	0,48	7,57	2,08
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	98,91	91,65	90,52
I.	Rezerwy na zobowiązania	5,14	4,78	4,64
II.	Zobowiązania długoterminowe	9,54	6,36	4,50
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	20,04	16,72	17,13
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	64,19	63,79	64,24
	RAZEM PASYWA	100,00	100,00	100,00

Analiza pionowa bilansu za lata 2020-2022 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 (2022) stanowi on

76,99% sumy aktywów (85 276 885,71zł). Nieznaczny wzrost nastąpił w pozycjach : inwestycje krótkoterminowe natomiast niewielki spadek odnotowano pozycji: zapasy, należności krótkoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Po stronie pasywów największą część finansowania stanowiły rozliczenia międzyokresowe. W przedstawionym zestawieniu zauważalny jest spadek zobowiązań i rezerw na zobowiązania. Kapitały własne w okresie bazowym (2022) urosły do kwoty 8 085 620,40zł a ich udział stanowi 9,48% 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

Wiersz	Wyszczególnienie	STAN NA DZIEŃ			DYNAMIKA W %	
		2020	2021	2022	2021/2020	2022/2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży	71 212 000,20	90 684 915,91	94 113 283,02	127,34	103,78
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 249 594,20	90 746 999,91	94 206 380,02	127,36	103,81
II.	Zmiana stanu produktów	-37 594,00	-62 084,00	-93 097,00	165,14	149,95
B.	Koszty działalności operacyjnej	77 843 821,97	89 703 748,33	96 948 038,20	115,24	108,08
I.	Amortyzacja	4 026 914,30	3 656 366,83	4 138 851,56	90,80	113,20
II.	Zużycie materiałów i energii	12 647 802,85	17 138 335,93	19 397 208,04	135,50	113,18
III.	Usługi obce	8 072 301,43	9 455 111,61	10 202 882,57	117,13	107,91
IV.	Podatki i opłaty	908 251,79	907 205,89	900 679,92	99,88	99,28
V.	Wynagrodzenia	43 702 626,27	49 514 835,21	52 455 818,37	113,30	105,94
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 122 461,22	8 692 204,53	9 549 090,16	107,01	109,86
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	363 464,11	339 688,33	303 507,58	93,46	89,35
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 631 821,77	981 167,58	-2 834 755,18	-14,79	-288,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 437 408,83	5 567 624,80	5 083 078,05	74,86	91,30
II.	Dotacje	830,50	1 600,00	61 888,80	192,66	3 868,05
IV.	Inne przychody operacyjne	7 436 578,33	5 566 024,80	5 021 189,25	74,85	90,21
E.	Pozostałe koszty operacyjne	97 679,98	131 434,75	35 208,97	134,56	26,79
III.	Inne koszty operacyjne	97 679,98	131 434,75	35 208,97	134,56	26,79
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	707 907,08	6 417 357,63	2 213 113,90	906,53	34,49
G.	Przychody finansowe	28 608,87	41 926,35	29 420,18	146,55	70,17
II.	Odsetki	28 608,87	41 926,35	29 420,18	146,55	70,17
H.	Koszty finansowe	269 495,36	216 420,73	362 957,91	80,31	167,71
I.	Odsetki	268 937,11	215 677,64	362 722,80	80,20	168,18
IV.	Inne	558,25	743,09	235,11	133,11	31,64
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	467 020,59	6 242 863,25	1 879 576,17	1 336,74	30,11
J.	Podatek dochodowy	110 228,00	109 607,00	109 482,00	99,44	99,89
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	356 792,59	6 133 256,25	1 770 094,17	1 719,00	28,86

W roku 2022 nastąpił wzrost przychodów z działalności operacyjnej Centrum wzrost ten wyniósł 3,78% w stosunku do roku poprzedniego i 32,16% w porównaniu z rokiem 2020.

Analizując stronę kosztową rachunku zysków i strat, koszty z działalności operacyjnej stanowią jego najwyższą wartość i wynoszą w roku bazowym kwotę 96 948 038,20zł. Najwyższą pozycją są wynagrodzenia z obowiązującymi obciążeniami, wartość ta stanowi 62 004 908,53zł tj.63,96 % wszystkich kosztów operacyjnych.

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

Zobowiązania Centrum w latach 2020-2022

	2020	2021	2022
Zobowiązania długoterminowe (kredyty i pożyczki)	7 064 102,76	5 151 282,32	3 838 461,88
Zobowiązania krótkoterminowe	14 834 697,26	13 540 989,52	14 608 115,96
kredyty i pożyczki	1 912 820,44	1 912 820,44	1 312 820,44
zobowiązania z tytułu usług i dostaw	4 660 086,31	4 473 146,25	4 200 197,42
zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	3 587 733,27	3 493 900,37	4 203 638,93
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 985 454,91	3 008 174,89	3 595 476,69
inne zobowiązania	75 037,66	32 294,28	695 788,37
fundusze specjalne	613 564,67	620 653,29	600 194,11

Jak pokazuje powyższa tabela zobowiązania Centrum długoterminowe maleją natomiast zobowiązania krótkoterminowe nieznacznie wzrosły głównie w pozycjach zobowiązania z tytułu podatków ubezpieczeń społecznych oraz wynagrodzeń. Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi.

Należności Centrum w latach 2020-2022

	2020	2021	2022
Należności krótkoterminowe	9 888 149,37	9 774 366,39	9 941 541,31
należności z tytułu usług i dostaw	9 264 707,96	9 165 882,47	9 329 694,69
należności z tytułu podatków	3 689,11	4 247,62	2 464,27
inne należności	619 752,30	604 236,30	609 382,35

Należności Centrum mają tendencję rosnącą kwota roku 2022 do 2021 jest wyższa o kwotę 167 174,92 zł.

VII. ANALIZA WSKAŹNIKOWA ZA ROK 2022

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 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 2022

Wskaźniki	Metoda ustalania	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
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	1,78%	3
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	2,23%	3
Zyskowność aktywów	wynik netto x 100% / 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	2,13%	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt. 10
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
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	1,24	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	1,15	13
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt. 21
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
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	36	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	17	7

RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
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	26%	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	2,77	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	14
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					55

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 55 punktów co stanowi 78,58% 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.

a) ZYSKOWNOŚCI:

Wskaźniki zyskowności netto - Ocena zyskowności odbywa się w oparciu o osiągnięty (lub prognozowany) wynik finansowy netto do przychodów (lub prognoz na kolejne lata). Wskaźnik zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wyniki wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %) - informuje o osiągniętych wynikach finansowych. Odnoszą się do wytworzonych usług. Szpital jako instytucja świadcząca usługi medyczne opiera się na ograniczonym- limitowanym przez Płatnika planie finansowym. Wykonywane świadczenia, często bez możliwości odmowy pacjentowi usługi obciążone są kosztem bez możliwości dochodzenia przychodów a także często koszt pacjenta jest znacznie wyższy niż uzyskany przychód, stąd w latach 2023-2025 przyjęto ujemny wynik finansowy z działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności aktywów (w %) - informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę zaangażowanych w szpitalu aktywów czyli wyznacza on ogólną zdalność aktywów do generowania zysku.

b) PŁYNNOŚCI:

Płynności bieżącej określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynienie wszystkich środków obrotowych.

Płynności szybkiej umożliwia ocenę Szpitala do terminowego regulowania zobowiązań. Wskaźniki te lekko spadają ale oscylują w bezpiecznych wartościach powyżej 1,0 co oznacza, że należności oraz środki pieniężne na koniec roku pokryłyby zobowiązania krótkoterminowe.

c) EFEKTYWNOŚCI:

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) – informuje w ciągu ilu dni następuje spływ należności z tytułu prowadzonej działalności. Niski wskaźnik świadczy o prawidłowej polityce windykacji należności. W Centrum wskaźnik ten w całym okresie prognozowania pokazuje pożądaną ścisłość swoich należności i wynosi 30dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)- informuje w ciągu ilu dni następuje spłata zobowiązań wobec kontrahentów oraz jak zmienia się sytuacja płatnicza

d) ZADŁUŻENIA:

Wskaźnik zadłużenia aktywów- informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałem obcym. Wysoki wskaźnik podważa wiarygodność finansową podmiotu. W Centrum wskaźnik ten wynosi od 20%-24% i tym samym osiągając najwyższą ocenę w skali punktowej

Wskaźnik wypłacalności- określa stosunek zobowiązań do kapitału własnego. Wskaźnik ten zwiększa się i informuje, że zmniejsza się zdolność do regulowania zobowiązań przez podmiot.

VIII. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA KOLEJNE LATA 2023-2025

Prognoza przyszłych wyników finansowych została opracowana w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników za lata 2020-2022 i wstępnych danych na rok 2023. 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 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.

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

Prognoza zysków i strat na lata 2023-2025

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	102 350 000	106 100 000	106 100 000
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	102 450 000	106 150 000	106 150 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-100 000	-50 000	-50 000
B.	Koszty działalności operacyjnej	108 380 000	112 110 000	112 260 000
B. I.	Amortyzacja	4 500 000	4 050 000	4 140 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	20 300 000	20 500 000	20 500 000
B.III.	Usługi obce	11 500 000	12 000 000	12 000 000
B.IV.	Podatki i opłaty	1 100 000	1 100 000	1 100 000
B.V.	Wynagrodzenia	60 180 000	63 260 000	63 300 000
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 500 000	10 900 000	10 920 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	300 000	300 000	300 000
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-6 030 000	-6 010 000	-6 160 000
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 800 000	4 400 000	4 300 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	50 000	50 000	50 000

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 280 000	-1 660 000	-1 910 000
G.	Przychody finansowe	20 000	20 000	20 000
H.	Koszty finansowe	320 000	300 000	250 000
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 580 000	-1 940 000	-2 140 000
J.	Podatek dochodowy	120 000	120 000	120 000
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 700 000	-2 060 000	-2 260 000

Zasadniczym dokumentem w dalszej ocenie działalności ekonomicznej Centrum jest bilans sporządzony na lata 2023-2025

Prognoza bilansu na lata 2023-2025

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025
1	2	3	4	5
AKTYWA				
A.	Aktywa trwałe	86 539 000	83 618 861	80 776 040
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	29 000	14 800	3 700
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	86 510 000	83 604 061	80 772 340
B.	Aktywa obrotowe	17 354 400	17 434 400	17 534 400
B.I.	Zapasy	1 050 000	900 000	900 000
B.II.	Należności krótkoterminowe	9 124 400	9 354 400	9 454 400
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	9 124 400	9 354 400	9 454 400
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 400	4 400	4 400
B.II.3.c.	inne	620 000	650 000	650 000
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 000 000	7 000 000	7 000 000
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	180 000	180 000	180 000
	RAZEM AKTYWA	103 893 400	101 053 261	98 310 440

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025
1	2	3	4	5
PASYWA				
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 385 620	4 325 620	2 065 620
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 500 015	20 500 015	20 500 015
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 414 395	-14 114 395	-16 174 395
A.VI.	Zysk (strata) netto	-1 700 000	-2 060 000	-2 260 000
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	97 507 780	96 727 641	96 244 820
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	4 062 000	4 112 000	4 162 000

B.II.	Zobowiązania długoterminowe	2 525 640	1 212 821	4 300 000
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 502 820	15 032 820	15 032 820
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 852 820	14 352 820	14 352 820
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	1 312 820	1 312 820	912 820
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 500 000	4 700 000	5 000 000
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 300 000	4 500 000	4 600 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	3 700 000	3 800 000	3 800 000
B.III.3.i.	inne	40 000	40 000	40 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	650 000	680 000	680 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	76 417 319	76 370 000	72 750 000
	RAZEM PASYWA	103 893 400	101 053 261	98 310 440

PROGNOZOWANE WSKAŹNIKI EKONOMICZNO FINANSOWE

Do obliczeń wskaźników przyjęto założenia, umieszczone powyżej w bilansie oraz rachunku zysków i strat w latach 2023-2025. Dyrekcja Szpitala szacuje, że najbliższych latach wynik finansowy będzie osiągał wyniki ujemne ze względu na wysoki wskaźnik inflacji.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
PROGNOZA NA LATA 2023 – 2025**

Grupa	Wskaźniki	2023		2024		2025	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-1,6	0	-1,9	0	-2,0	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,2	0	-1,5	0	-1,7	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-1,8	0	-2,0	0	-2,3	0
	Razem		0		0		0

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,10	8	1,06	8	1,07	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,03	13	1,01	13	1,01	13
	Razem		21		21		21

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32	3	30	3	30	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15	7	16	7	17	7
Razem		10		10		10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	20%	10	20%	10	24%	10
	Wskaźnik wypłacalności	3,30	4	4,71	0	11,37	0
Razem		14		10		10	
Łączna wartość punktów		45		41		41	

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2022-2025

Wskaźniki	2022	2023	2024	2025
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	4	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik szybkiej płynności	13	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	4	4	0	0
RAZEM	55	45	41	41

Jak pokazują dwie ostatnie tabele w latach 2022-2025:

Wskaźniki zyskowności - wykazują wartości ujemne (zakładamy, że uzyskanymi planowanymi przychodami nie pokryjemy planowanych ponoszonych kosztów).

Wskaźniki płynności — które określają zdolność Centrum do spłaty zobowiązań krótkoterminowych w latach 2022-2025 utrzymane zostałyby na podobnym poziomie, co oznacza że zobowiązania spłacane byłyby 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 nie są w większym stopniu finansowane kapitałami obcymi

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

• Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków NFZ

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 ustalone są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych

Rok 2022 był kolejnym okresem, w którym Szpital funkcjonował w ramach systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej w sieci szpitali (PSZ II poziom).

Należy nadmienić, że posiadamy jeszcze nierozliczone świadczenia z roku 2020 (zapłacone a nie wykonane) na kwotę 1 847 750,61zł i roku 2021 w kwocie 1 187 276,98 zł łącznie 3 035 027,59zł. Na chwilę obecną nie wiemy w jaki sposób nastąpi rozliczenie w/w kwot (czy powyższe kwoty będziemy musieli zwrócić czy też zostaną umorzone).

Rozliczenie zostało przedłużone do końca 2023 roku.

• 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 przedkłada się na wyższe koszty zakupu usług między innymi takich jak: usługi pralnicze, żywienia, napraw i konserwacji, usług informatycznych, odbioru odpadów medycznych

W roku 2022 nastąpił duży wzrost kosztów z tytułu dostaw i usług bo około 13%. Złożonym jest również ustalenie prawdopodobieństwa poziomu kosztów na lata przyszłe przy galopującym wzroście cen towarów i usług oraz niestabilnym wzroście kursów walut.

