

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@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 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 stacjonarnym.

Centrum prowadzi swoją działalność w oparciu o 335 łóżek szpitalnych i 25 łóżek hospicyjnych. W roku 2023 hospitalizowano 7 308 pacjentów w szpitalu i 225 pacjentów w hospicjum, zrealizowano łącznie w szpitalu 89 648 osobodni i w hospicjum 7 968 osobodni, średni pobyt chorego w szpitalu wynosił 12,3 dnia w hospicjum 35,4 dni, średnie obłożenie łóżka w szpitalu wynosiło 73,3% w hospicjum 87,3%

Ambulatoryjne leczenie specjalistyczne prowadzone jest w dwóch poradniach: chorób płuc i gruźlicy oraz chirurgii klatki piersiowej. W roku 2023 w poradniach udzielono 12 687 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 515,21 etatach. Z grupy tej, personel medyczny stanowi 65,20%, personel sprzętający i salowe 13,53% zarząd i administracja 8,26% oraz obsługa 13,01%.

Szczegółowy wykaz grup pracowniczych zatrudnionych w Centrum prezentuje poniższa tabela.

Zatrudnienie w grupach zawodowych w latach 2022-2023

Lp.	Wyszczególnienie	i l o ś ć e t a t ó w		Różnica	Struktura zatrudnienia	
		Rok 2022	Rok 2023		2022	2023
1	Lekarze	70,26	68,89	-1,37	13,79	13,37
2	Inny personel z wyższym wykształceniem	24,29	24,58	0,29	4,77	4,77
3	pielęgniarki	162,01	157,63	-4,38	31,80	30,6
4	ratownicy medyczni	2,25	3,78	1,53	0,44	0,73
5	Pozostały średni medyczny	73,74	81,03	7,29	14,47	15,73
6	personel niższy	70,51	69,72	-,79	13,84	13,53
7	Administracja	41,83	42,54	0,71	8,21	8,26
8	obsługa	64,59	67,04	2,45	12,68	13,01
	RAZEM	509,48	515,21	5,73	100,00	100,00

Najliczniejszą grupę zawodową stanowiły pielęgniarki. Liczebność tej grupy zawodowej stanowiło 157,63 etatów.

Struktura zatrudnienia nie uległa większym zmianom, nadal borykamy się z brakiem kadrowym w zakresie kadry medycznej głównie pielęgniarek. W roku 2023 nastąpił spadek w tej grupie zawodowej o 4,38 etatów.

Na lata 2024-2025 planujemy zwiększyć zatrudnienie w konsekwencji otwarcia nowego Oddziału chorób płuc. Pod koniec 2024 roku planujemy zatrudnić 6 lekarzy, 15 pielęgniarek, 3 salowe oraz 2 sekretarki medyczne.

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 2022-2023

Lp.	Wyszczególnienie	2022		2023		Różnica	
		umowy cywilno - prawne	zlecenia	umowy cywilno - prawne	zlecenia	umowy cywilno - prawne	zlecenia
1	Lekarze	18	8	19	6	1	-2
2	Inny personel z wyższym wykształceniem	1	0	1	0	0	0
3	pielęgniarki	5	52	6	55	1	3
4	ratownicy medyczni	0	0	0	0	0	0
5	Pozostały średni medyczny	3	3	3	6	0	3
6	personel niższy	0	7	0	7	0	0
7	Administracja	0	3	0	1	0	-2
8	obsługa	0	3	0	4	0	1
	RAZEM	27	76	29	79	2	3

Powyższa tabela pokazuje, że nastąpił wzrost zatrudnienia pielęgniarek i personelu średniego na umowy zlecenia o 3 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 2023 i zawiera analizę sytuacji ekonomiczno –finansowej i prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne 3 lata tj. 2024-2026 oraz informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno –finansową Centrum.

V. REALIZACJA PRZYCHODÓW, KOSZTÓW I ZADAŃ INWESTYCYJNYCH W ROKU 2023

Struktura przychodów Centrum

LP.	Wyszczególnienie			Różnica		Udział % w przychodach	Udział % w przychodach
		rok 2022	rok 2023	rok 2022-2021r	%4:3	2022	2023
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody z NFZ	91 272 745,27	104 375 067,69	13 102 322,42	14,36	91,90	93,54
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych osobom fizycznym i pracodawcom	572 770,25	630 358,73	57 588,48	10,05	0,58	0,56
3	Badania kliniczne	1 459 974,18	749 307,34	-710 666,84	-48,68	1,47	0,67
4	Pozostała sprzedaż/najmy, dzierżawy i inne/	900 890,32	965 040,87	64 150,55	7,12	0,91	0,86
5	Przychody finansowe	29 420,18	70 394,74	40 974,56	139,27	0,03	0,06
6	Przychody operacyjne	5 083 078,05	4 789 699,98	-293 378,07	-5,77	5,12	4,29
	OGÓŁEM	99 318 878,25	111 579 869,35	12 260 991,10	12,35	100,00	100,00

Jak pokazuje powyższa tabela największy udział w całości przychodów stanowią przychody uzyskane z NFZ bo aż 93,54 % pozostałe przychody jakie Centrum uzyskało w roku 2023 stanowią 6,46%

KOSZTY

Struktura kosztów Centrum

LP.	Wyszczególnienie			Różnica		Udział % w kosztach	
		rok 2022	rok 2023	rok 2023-2022r	%4:3	2022	2023
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Amortyzacja	4 138 851,56	4 766 118,16	627 266,60	15,16	4,25	4,12
2	Zużycie materiałów i energii	19 397 208,04	22 462 002,41	3 064 794,37	15,80	19,93	19,43
3	Usługi obce	10 202 882,57	12 438 019,85	2 235 137,28	21,91	10,48	10,76
4	Podatki i opłaty	900 679,92	1 085 511,41	184 831,49	20,52	0,93	0,94
5	Wynagrodzenia	52 455 818,37	62 965 045,28	10 509 226,91	20,03	53,89	54,46
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 549 090,16	11 340 527,47	1 791 437,31	18,76	9,81	9,81
7	Pozostałe koszt rodzajowe	303 507,58	339 403,70	35 896,12	11,83	0,31	0,29
8	Koszty finansowe	362 957,91	197 152,98	-165 804,93	-45,68	0,37	0,17
9	Pozostałe koszty operacyjne	35 208,97	29 600,56	-5 608,41	-15,93	0,04	0,03
	OGÓŁEM	97 346 205,08	115 623 381,82	18 277 176,74	18,78	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 64,27%, następnie 19,43% stanowi zużycie materiałów energii, 10,76% stanowią usługi obce, amortyzacja 4,12%, pozostałe koszty (podatki, ubezpieczenia i inne) stanowią 1,23% a 0,20% stanowią koszty finansowe i operacyjne.

Koszty ogółem w porównaniu z rokiem ubiegłym zwiększyły się o 18,78% tj. o kwotę 18 277 176,74zł.

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 2023 roku zgodnie z dokumentacją projektowo-kosztorysową wykonano dalszą część robót budowlano-montażowych (ogólnobudowlanych i instalacyjnych) związanych z przebudową i rozbudową Pawilonu C. Wybudowano II szyb windy, podwyższono standard energooszczędności, zakupiono pierwsze wyposażenie niezbędne do uruchomienia oddziału do leczenia chorych z chorobami płuc. Adaptacja istniejącego obiektu i nowego oddziału poprzez utworzenie niezbędnej ilości wejść i podjazdów, utworzenie szluz epidemicznych pozwala na natychmiastową adaptację oddziału w oddział obserwacyjno-zakaźny w przypadkach epidemii. Nowa infrastruktura wraz z nową organizacją udzielania świadczeń w tej komórce organizacyjnej (w tym procesu diagnostycznego) umożliwia podwyższenie jakości usług, redukcję kosztów udzielania świadczeń, zwiększenie ich dostępności i skrócenie czasu oczekiwania na leczenie co jest istotne w zakresie wykonania kontraktu z NFZ.

Zadanie to było realizowane w latach 2021(dokumentacja projektowa) 2022-2023.

Koszt całego zadania wyniósł 17 581 941,20zł w tym:

- dotacja z SWM - 17 406 121,79zł
- środki własne - 175 819,43zł

- **Rozbudowa medycznego systemu informatycznego poprzez podniesienie OPTIMED STANDARD do wersji OPTIMED NEXT wraz z doposażeniem serwerowni w MCLCHPI G w Otwocku**

Zadanie informatyczne podnoszące bezpieczeństwo danych oraz zasilanie baz danych zewnętrznych i wewnętrznych, zwiększyło ich interoperacyjność, co wpłynie na skrócenie transmisji danych udzielanych świadczeń medycznych i ułatwi proces ich udzielania w ramach współpracy z innymi podmiotami. Zadanie to przyniesie też efekty społeczne polegające na integracji ze środowiskiem zewnętrznym dotyczącym danych medycznych pacjentów leczonych w Centrum i zapewni bezpieczeństwo danych wrażliwych. W ramach zadania zakupiono dwa serwery wraz z oprogramowaniem, licencję oprogramowania wirtualizacyjnego, macierz dyskową 48 TB wraz z niezbędnymi akcesoriami do podłączenia i instalacji. Zakres zadania objął też wdrożenie i szkolenie personelu medycznego.

Koszt całego zadania wyniósł 1 196 269,71zł w tym :

- dotacja SWM - 1 184 307,01zł
- Środki własne - 11 962,70zł

- **„Rewitalizacja budynku „Bramy Zachodniej” szpitala przy ul. Reymonta w Otwocku w ramach budżetu obywatelskiego Województwa Mazowieckiego**

Przy realizacji zadania wykonano szereg robót budowlano-montażowych, w tym w branży budowlanej, elektrycznej i sanitarnej związanych z rewitalizacją przejazdu bramnego- zachodniej części Zespołu Bramnego w zespole szpitalnym przy ul. Reymonta 83/91 w Otwocku. Zakupiono pierwsze wyposażenie (gabloty, szafy, krzesła, telewizor, kamery itp.). 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. Celem projektu jest rewitalizacja zabytku, zapewnienie pełnej dostępności dla mieszkańców oraz prezentacja historii mazowieckich uzdrowisk. Unikalna i przepiękna architektonicznie Brama Zachodnia będzie idealnym miejscem do otwarcia mikro-centrum kultury, gdzie każdy z odwiedzających znajdzie miejsce relaksu i pozna absolutnie wyjątkową legendę liczącego ponad sto lat otwockiego sanatorium. Rewitalizacja Bramy Zachodniej, pozwoli uchronić obiekt przed zniszczeniem i zapewnić utrzymanie obiektu dzięki nadaniu nowych funkcji.

Zadanie zostało zrealizowane w kwocie 1 262 342,69 z dotacji w ramach Budżetu Obywatelskiego Mazowsza

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

W roku 2023 na podstawie opracowanej dokumentacji projektowo-kosztorysowej wykonano częściowo roboty budowlano-montażowe (ogólnobudowlane i instalacyjne) w ramach etapu I związane z przebudową skrzydła zachodniego i centralnego Pawilonu Głównego. W roku 2023 dokonano aktualizacji dokumentacji projektowo-kosztorysowej. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2024 i po jego całkowitym ukończeniu zostanie osiągnięty planowany rezultat. Zadanie realizowane było pod nadzorem inwestorskim

Koszt poniesiony w roku 2023 to kwota 4 813 912,50zł w tym :

- dotacja SWM 4 765 773,38zł
- środki własne 48 139,12zł

- **„Rewitalizacja zabytkowego obiektu „czworaki“ – etap I dokumentacja”**

W ramach zadania opracowano program prac konserwatorskich wraz z przeprowadzeniem badań architektonicznych oraz opracowano dokumentację projektowo-kosztorysową na potrzeby utworzenia w budynku „czworaków” Mazowieckiego Centrum Rehabilitacji Oddechowej.

Zadanie to zostało zrealizowane w kwocie 276 750,00zł w tym;

- dotacja SWM - 194 782,50zł
- dotacja MWKZ – 74 501,73zł
- środki własne - 7 465,77zł

Planowane zadania i zakupy inwestycyjne na lata 2024-2026

- **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- etap II.

- **Historyczny Park Oddechowy**

VI. ANALIZA FINANSOWA

W wyniku prowadzonej działalności Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruzlicy osiągnęło wielkości, które przedstawiono w bilansie za lata 2021-2023

BILANS ZA LATA 2021-2023

KOD	AKTYWA	2 021	2 022	2 023
A.	Aktywa trwałe	62 655 136	65 657 913	83 033 101
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	24 170	50 381	828 797
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	62 630 967	65 607 532	82 204 304
B.	Aktywa obrotowe	18 334 806	19 618 973	17 630 296
B.I.	Zapasy	1 491 963	1 315 310	1 638 489
B.II.	Należności krótkoterminowe	9 774 367	9 941 542	11 156 634
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 884 237	8 184 095	4 686 065
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	184 239	178 026	149 108
	RAZEM AKTYWA	80 989 942	85 276 886	100 663 397

KOD	PASYWA	2 021	2 022	2 023
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 762 467	8 085 620	3 891 773
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 946 956	20 500 015	20 605 536
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 317 745	-14 184 489	-12 414 395
A.VI.	Zysk (strata) netto	6 133 256	1 770 094	-4 299 368
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 227 474	77 191 265	96 771 625
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	3 867 881	3 960 978	4 089 458
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	5 151 282	3 838 462	3 272 640
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	13 540 990	14 608 116	16 634 428
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	1 912 820	1 312 820	943 160
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 473 146	4 200 197	5 478 357
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 493 900	4 203 639	5 090 673
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	3 008 175	3 595 477	4 445 028
B.III.3.i.	inne	32 294	695 788	169 250
B.III.4.	Fundusze specjalne	620 653	600 194	507 959
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	51 667 321	54 783 709	72 775 098
	RAZEM PASYWA	80 989 942	85 276 886	100 663 397

Przy analizie poziomej bilansu w latach 2021-2023 zauważyć można znaczący wzrost aktywów trwałych. W analizowanym okresie dynamika wzrostu wynosiła 132,52% (z kwoty **62 655 136** do **83 033 101**)

Znaczącą pozycję w aktywach Centrum zajmuje majątek obrotowy. W roku 2023 jego wielkość wynosiła 19 618 973,13zł. Ogółem w roku 2023 majątek Centrum (aktywa)wynosi 100 663 397,00zł i wzrósł do roku poprzedniego (82 276 886,00zł) o kwotę 15 386 511,00zł zł tj. o 18,04%.

Odnutowany zysk bilansowy w latach 2021 - 2022 oraz strata w roku 2023miał wpływ na kapitały własne, które w roku 2023 osiągnęły wartość 3 891 773,00zł. 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 2021-2023

Lp	AKTYWA	2021	2022	2023
A.	Aktywa trwałe	77,36	76,99	82,48
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,03	0,06	0,82
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	77,33	76,93	81,66
B.	Aktywa obrotowe	22,64	23,01	17,52
I.	Zapasy	1,84	1,54	1,63
II.	Należności krótkoterminowe	12,07	11,66	11,08
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8,50	9,60	4,66
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,23	0,21	0,15
	RAZEM AKTYWA	100,00	100,00	100,00

Lp	PASYWA	2021	2022	2023
A.	Kapitał (fundusz) własny	8,35	9,48	3,87
I.	Kapitał podstawowy (fundusz)	25,86	24,04	20,47
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-25,09	-16,63	-12,33
VI.	Zysk (strata) netto	7,57	2,08	-4,27
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	91,65	90,52	96,13
I.	Rezerwy na zobowiązania	4,78	4,64	4,06
II.	Zobowiązania długoterminowe	6,36	4,50	3,25
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16,72	17,13	16,52
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	63,79	64,24	72,30
	RAZEM PASYWA	100,00	100,00	100,00

Analiza pionowa bilansu za lata 2021-2023 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 72,48% sumy aktywów (100 663 397,00zł). Nieznaczny spadek nastąpił w pozycjach : inwestycje krótkoterminowe, zapasy, należności krótkoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Po stronie pasywów największą część finansowania bo aż 72,3% stanowiły rozliczenia międzyokresowe.

W przedstawionym zestawieniu zauważalny jest spadek zobowiązań i rezerw na zobowiązania. Kapitały własne w okresie bazowym (2023) spadły do kwoty 3 891 773,00zł a ich udział stanowi 3,87% 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 %	
		2021	2022	2023	2022/2021	2023/2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży	90 684 915,91	94 113 283,02	106 604 332,63	103,78	113,27
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	90 746 999,91	94 206 380,02	106 719 774,63	103,81	113,28
II.	Zmiana stanu produktów	-62 084,00	-93 097,00	-115 442,00	149,95	124,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	89 703 748,33	96 948 038,20	115 396 628,28	108,08	119,03
I.	Amortyzacja	3 656 366,83	4 138 851,56	4 766 118,16	113,20	115,16
II.	Zużycie materiałów i energii	17 138 335,93	19 397 208,04	22 462 002,41	113,18	115,80
III.	Usługi obce	9 455 111,61	10 202 882,57	12 438 019,85	107,91	121,91
IV.	Podatki i opłaty	907 205,89	900 679,92	1 085 511,41	99,28	120,52
V.	Wynagrodzenia	49 514 835,21	52 455 818,37	62 965 045,28	105,94	120,03
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 692 204,53	9 549 090,16	11 340 527,47	109,86	118,76
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	339 688,33	303 507,58	339 403,70	89,35	111,83
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	981 167,58	-2 834 755,18	-8 792 295,65	-288,92	310,16

D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 567 624,80	5 083 078,05	4 789 699,98	91,30	94,23
II.	Dotacje	1 600,00	61 888,80	0,00	3 868,05	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	5 566 024,80	5 021 189,25	4 789 699,98	90,21	95,39
E.	Pozostałe koszty operacyjne	131 434,75	35 208,97	29 600,56	26,79	84,07
III.	Inne koszty operacyjne	131 434,75	35 208,97	29 600,56	26,79	84,07
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 417 357,63	2 213 113,90	-4 032 196,23	34,49	-182,20
G.	Przychody finansowe	41 926,35	29 420,18	70 394,74	70,17	239,27
II.	Odsetki	41 926,35	29 420,18	70 394,74	70,17	239,27
H.	Koszty finansowe	216 420,73	362 957,91	197 152,98	167,71	54,32
I.	Odsetki	215 677,64	362 722,80	190 790,26	168,18	52,60
IV.	Inne	743,09	235,11	6 362,72	31,64	2 706,27
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 242 863,25	1 879 576,17	-4 158 954,47	30,11	-221,27
J.	Podatek dochodowy	109 607,00	109 482,00	140 414,00	99,89	128,25
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 133 256,25	1 770 094,17	-4 299 368,47	28,86	-242,89

W roku 2023 nastąpił wzrost przychodów z działalności operacyjnej Centrum wzrost ten wyniósł 13,27% w stosunku do roku poprzedniego

Analizując stronę kosztową rachunku zysków i strat, koszty z działalności operacyjnej stanowią jego najwyższą wartość i wynoszą w roku bazowym kwotę 115 396 628,80zł. Najwyższą pozycją są wynagrodzenia z obowiązującymi obciążeniami, wartość ta stanowi 74 305 572,75zł tj. 64,39 % wszystkich kosztów operacyjnych.

Wobec powyższego, należy wskazać na fakt, że mimo wzrostu przychodów, koszty Centrum też wzrastają ale w tempie wyższym.

Zobowiązania Centrum w latach 2021-2023

	2021	2022	2023
Zobowiązania długoterminowe (kredyty i pożyczki)	5 151 282,32	3 838 461,88	3 272 640,00
Zobowiązania krótkoterminowe	13 540 989,52	14 608 115,96	16 634 428,31
kredyty i pożyczki	1 912 820,44	1 312 820,44	943 160,00
zobowiązania z tytułu usług i dostaw	4 473 146,25	4 200 197,42	5 478 357,49
zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	3 493 900,37	4 203 638,93	5 090 672,70
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 008 174,89	3 595 476,69	4 445 028,26
inne zobowiązania	32 294,28	695 788,37	169 250,43
fundusze specjalne	620 653,29	600 194,11	507 959,43

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

Należności Centrum w latach 2021-2023

	2021	2022	2023
Należności krótkoterminowe	9 774 366,39	9 941 541,31	11 156 633,81
należności z tytułu usług i dostaw	9 165 882,47	9 329 694,69	10 684 986,98
należności z tytułu podatków	4 247,62	2 464,27	4 754,53
inne należności	604 236,30	609 382,35	466 892,30

Należności Centrum mają tendencję rosnącą kwota roku 2023 do 2022 jest wyższa o kwotę 1 215 092,50 zł.

VII . ANALIZA WSKAŹNIKOWA ZA ROK 2023

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 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 2023

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	-3,85%	0
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	-3,62%	0
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	-4,62%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0

II. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI					
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	0,99	4
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	0,89	8
RAZEM WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12

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	34	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	24%	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	6,17	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	10
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					32

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 32 punktów co stanowi 45,71% 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 2024-2026 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 zdolność aktywów do generowania zysku.

b) PŁYNNOŚCI:

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

Płynności szybkiej umożliwia ocenę Szpitala do terminowego regulowania zobowiązań. Wskaźniki te lekko spadają ale oscylują w wartościach poniżej 1,0 co oznacza, że należności oraz środki pieniężne na koniec roku pokryłyby zobowiązania krótkoterminowe w 89%

c) EFEKTYWONOŚCI:

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 ściągłość swoich należności i wynosi 34dni.

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 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 2024-2026

Prognoza przyszłych wyników finansowych została opracowana w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników za lata 2021-2023 i planowanych danych na rok 2024. 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 wskaźnikach wzrostu cen i usług, niestabilnych kursach walut, co bezpośrednio przekłada się na prognozowane koszty.

Celem przeprowadzenia dalszych analiz Dyrekcja Centrum prognozuje w latach 2024-2026 osiągnięcie następujących wyników finansowych

Prognoza zysków i strat na lata 2024-2026

KOD	Wyszczególnienie	2 024	2 025	2 026
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	108 400 000	123 300 000	134 400 000
A .I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	108 500 000	123 400 000	134 500 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-100 000	-100 000	-100 000
B.	Koszty działalności operacyjnej	116 970 000	131 780 000	134 500 000

B. I.	Amortyzacja	3 920 000	4 200 000	4 100 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	23 740 000	24 000 000	25 700 000
B.III.	Usługi obce	12 720 000	13 000 000	15 000 000
B.IV.	Podatki i opłaty	1 150 000	1 200 000	1 200 000
B.V.	Wynagrodzenia	63 300 000	74 400 000	76 700 000
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	11 740 000	14 580 000	14 700 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	400 000	400 000	500 000
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-8 570 000	-8 480 000	-3 500 000
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 000 000	5 000 000	4 600 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	20 000	20 000	20 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-4 590 000	-3 500 000	1 080 000
G.	Przychody finansowe	60 000	50 000	50 000
H.	Koszty finansowe	20 000	50 000	50 000
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-4 550 000	-3 500 000	1 080 000
J.	Podatek dochodowy	140 000	150 000	150 000
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-4 690 000	-3 650 000	930 000

Zasadniczym dokumentem w dalszej ocenie działalności ekonomicznej Centrum jest bilans sporządzony na lata 2024-2026

Prognoza bilansu na lata 2024-2026

KOD	Wyszczególnienie	2 024	2 025	2 026
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
AKTYWA				
A.	Aktywa trwałe	91 985 052	88 949 052	86 287 052
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	700 000	550 000	450 000
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	91 285 052	88 399 052	80 772 340
B.	Aktywa obrotowe	17 835 721	651 721	17 567 721
B.I.	Zapasy	1 500 000	1 100 000	900 000
B.II.	Należności krótkoterminowe	11 485 221	11 496 221	11 507 221
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	11 485 221	11 496 221	11 507 221
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 221	6 221	7 221
B.II.3.c.	inne	480 000	490 000	500 000
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 700 500	4 900 500	5 000 500
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 000	155 000	160 000
	RAZEM AKTYWA	109 820 773	106 600 773	103 854 773

KOD	Wyszczególnienie	2 024	2 025	2 026
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
PASYWA				
A.	Kapitał (fundusz) własny	-798 227	-4 448 227	-3 518 227
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 605 536	20 605 536	20 605 536
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 713 763	-21 403 763	-25 053 763
A.VI.	Zysk (strata) netto	-4 690 000	-3 650 000	930 000
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	110 619 000	111 049 000	107 373 000
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	4 225 000	4 327 000	4 429 000
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	6 200 000	8 100 000	6 450 000
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 400 000	21 250 000	21 972 000
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 900 000	14 352 820	21 472 000
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	1 900 000	2 750 000	1 372 000
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 700 000	7 000 000	7 500 000
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 500 000	6 600 000	7 100 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	4 600 000	4 700 000	5 300 000
B.III.3.i.	inne	200 000	200 000	200 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	500 000	500 000	500 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	80 794 000	76 872 000	74 522 000
	RAZEM PASYWA	109 820 773	106 600 773	103 854 773

PROGNOZOWANE WSKAŹNIKI EKONOMICZNO FINANSOWE

Do obliczeń wskaźników przyjęto założenia, umieszczone powyżej w bilansie oraz rachunku zysków i strat w latach 2024-2026. Dyrekcja Szpitala szacuje, że najbliższych latach wynik finansowy będzie osiągał wyniki ujemne ze względu na zakumulowane wzrosty cen oraz podwyżki wynagrodzeń.

**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 (%)	-4,17	0	-2,84	0	0,67	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,08	0	-2,73	0	0,78	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-4,46	0	-3,37	0	0,88	3
	Razem	0		0		9	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,86	4	0,76	4	0,75	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,79	8	0,71	8	0,71	8
	Razem	12		12		12	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	36	3	33	3	30	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	19	7	19	7	20	7
	Razem	10		10		10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	27	10	32	10	32	10
	Wskaźnik wypłacalności	-37,36	0	-7,68	0	-9,34	0
	Razem	10		10		10	
Łączna wartość punktów		32		32		41	

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2023-2026

Wskaźniki	2023	2024	2025	2026
Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	0	0	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	0	3
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0	0	0	3
Wskaźnik bieżącej płynności	4	4	4	4
Wskaźnik szybkiej płynności	8	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	0	0	0	0
RAZEM	32	32	32	41

Jak pokazują dwie ostatnie tabele w latach 2023-2026:

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 2023-2026 ulegają obniżeniu ze względu na długoterminowe generowanie ujemnego wyniku finansowego, co oznacza że zobowiązania spłacane będą w wolniejszym tempie.

Wskaźniki efektywności (wskaźnik rotacji należności)-pozostają na tym prawie samym poziomie co świadczy 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 SYTUACJĘ EKONOMICZNO- FINANSOWĄ

- ***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 uprawnionym 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 2023 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

1 642 078,03 zł i roku 2021 w kwocie 1 187 276,98 zł łącznie 3 035 027,59zł. Obecnie NFZ rozpoczął proces potrącania Centrum kwot w ratach z bieżących płatności wynikających z kontaktu. Pozostało do potrącenia w roku 2024-2 829 355,01zł

- ***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 2023 nastąpił duży wzrost kosztów z tytułu dostaw i usług bo około 19%. Koszty ogółem wzrosły o 18,78% a przychody o 12,35%