



# **Raport**

## **o sytuacji ekonomiczno- finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie**

**Krasnystaw dnia 29.06.2021 r.**

# **RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRASNYMSTAWIE**

**Podstawa prawna:** art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2021.poz. 711 tekst jednolity).

## **Wybrane informacje o Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej.**

1. Nazwa : Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie
2. Siedziba : ul. Sobieskiego 4
3. Adres : 22-300 Krasnystaw
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej : 82 543 15 22 70 fax 82 576 49 01 sekretariat@spzozkrasnystaw.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON 110196699
6. Numer KRS 0000097765
7. Numer NIP 5641475805

## **Zakres przedmiotowy raportu:**

Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2020 i zawiera:

- analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2020 ,
- prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe ( 2021-2023) wraz z opisem przyjętych założeń,
- informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPZOZ.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej z dnia ( Dz.U. 2017r. poz.832 ).

### Zakres podmiotowy:

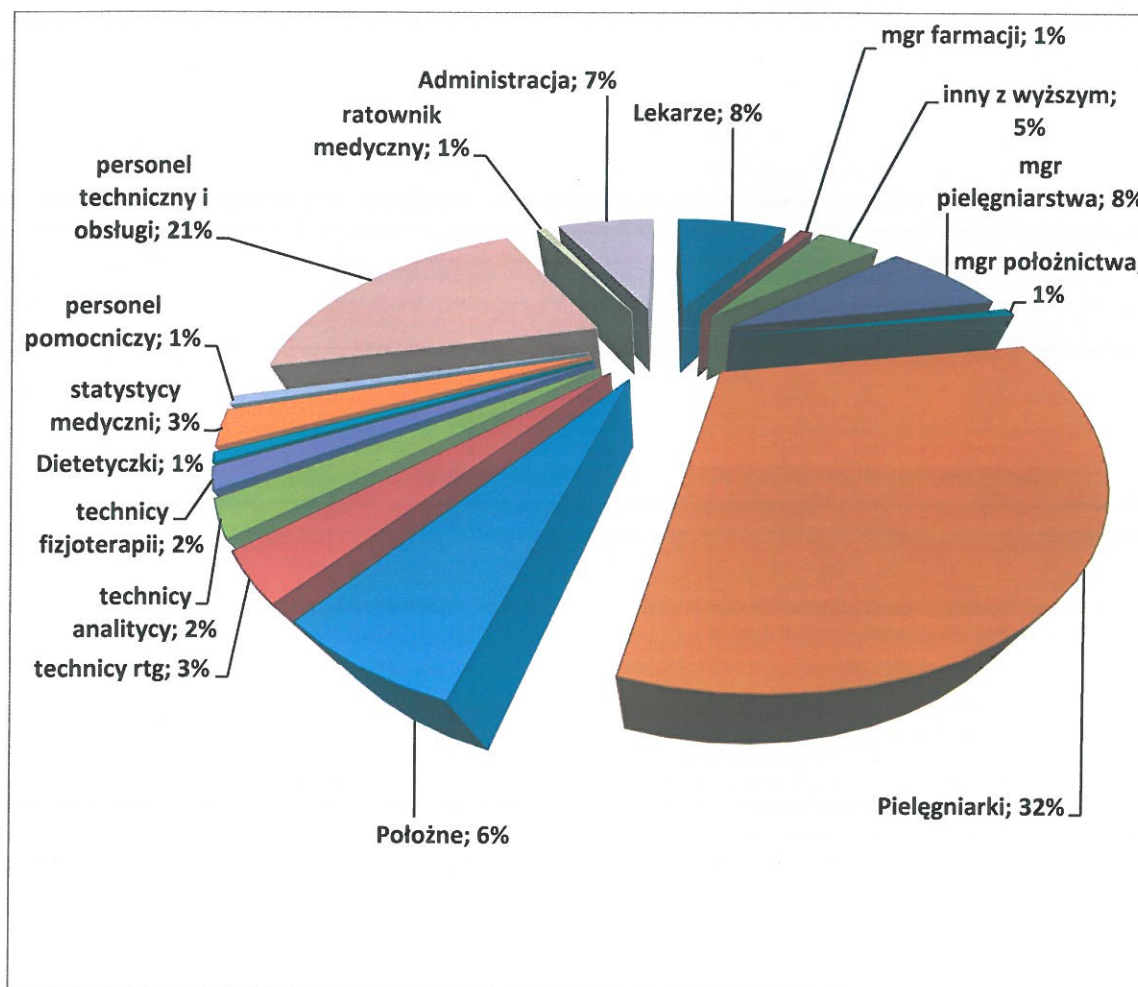
Zgodnie z art. 53 a lit. 4 cyt. ust. podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZOZ na podstawie raportu.

Od 31.05.2020 roku obowiązek raportowania przez SP ZOZ-y został zmodyfikowany o tyle, że kierownik sporządza i udostępnia w Biuletynie Informacji Publicznej raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu.

### Organizacja pracy i zatrudnienie

W roku 2020 w SPZOZ w Krasnymstawie zatrudnienie wg stanu na 31.12.2020 r. wynosiło 562 osoby: 441 pracowników na podstawie umowy o pracę, 48 osób zatrudnionych w ramach umowy cywilnoprawnej, oraz 73 osoby zatrudnionych w ramach kontraktów.

Wykres nr 1. Struktura zatrudnienia wg grup zawodowych na dzień 31.12.2020 r. na podstawie umów o pracę.





## Organizacje związkowe

W Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie działają organizacje związkowe:

1. Ogólnopolski Związek Zawodowy Pielęgniarek i Położnych Zakładowa Organizacja Związkowa.
2. Ogólnopolski Związek Zawodowy Techników Medycznych Elektroradiologii.
3. Międzyzakładowy SNZZ Pracowników Służby Zdrowia

Łącznie w organizacjach związkowych jest zrzeszonych 213 osób, co stanowi 39,37% ogólnej liczby zatrudnionych.

## Zamówienia publiczne za okres od 01.01 – 31.12.2020 roku.

W styczniu i lutym 2020 roku, zawarto 9 umów w wyniku rozstrzygnięcia ostatnich zadań w postępowaniu na zakup i dostawę sprzętu medycznego SPZOZ, opublikowanego we wrześniu 2019 r. (postępowanie o wartości powyżej progów unijnych) na łączną kwotę 621 871,14 zł brutto. Jedno zadanie zostało unieważnione.

W miesiącu styczniu zawarto również umowę w wyniku rozstrzygnięcia postępowania na dostawę gazów medycznych i technicznych, opublikowanego w grudniu 2019 r. na łączną kwotę 189 172,70 zł brutto.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku ogłoszono:

- 22 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, w tym 18 w progach krajowych i 4 powyżej progów unijnych.

Tabela 1. Zestawienie postępowań ogłoszonych w 2020 r.

Postępowanie	Łączna wartość brutto
<b>Przetarg nieograniczony</b>	
1. Dostawa produktów leczniczych do apteki szpitalnej	3 792 628,73
2. Dostawa podłoży, krążków antybiotykowych oraz odczynników do Laboratorium Mikrobiologicznego wraz z dzierżawą aparatu do posiewu krwi i płynów ustrojowych oraz analizatora mikrobiologicznego do identyfikacji i określenia lekowrażliwości	238 994,44
3. Roboty budowlane Oddziału Okulistycznego, Pracowni Endoskopowej, Szatni w budynku głównym szpitala SPZOZ w Krasnymstawie	Unieważnione



4. Dostawa endoprotez stawu biodrowego oraz cementu i mieszalników	616 918,68
5. Grupowe ubezpieczenie na życie pracowników oraz członków rodzin pracowników SPZOZ w Krasnymstawie	815 126,40
6. Zakup energii elektrycznej dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki zdrowotnej w Krasnymstawie	277 285,79
7. Dostawa rękawic medycznych i foliowych	28 385,64
8. Dostawa pasków testowych oraz testów diagnostycznych do Pracowni Diagnostyki Mikrobiologicznej	33 450,41
9. Roboty budowlane Oddziału Okulistycznego wraz z wykonaniem instalacji gazów medycznych, Roboty budowlane w Pracowni Endoskopowej i Szatni w budynku głównym Szpitala SPZOZ w Krasnymstawie - powtórka	1 870 521,66
10. Dostawa artykułów spożywczych do kuchni szpitalnej	262 532,42
11. Kompleksowa usługa prania bielizny szpitalnej, odzieży roboczej pracowników oraz innego asortymentu wraz z wdrożeniem systemu RFID HF lub równoważnego	1 085 007,60
12. Dostawa endoprotez stawu biodrowego oraz cementu i mieszalników - powtórka	255 960,00
13. Dostawa produktów leczniczych do apteki szpitalnej - uzupełnienie	11 092,31
14. Dostawa rękawic medycznych i foliowych - powtórka	283 322,88
15. Dostawa mięsa, wędlin oraz pieczywa do kuchni szpitalnej	165 459,00
16. Dostawa soczewek wewnątrzgałkowych, wiskoelastyku oraz zestawów operacyjnych do operacji wewnątrzgałkowych wraz z bezpłatnym użyczeniem aparatu do fakoemulsyfikacji	720 517,25
17. Dostawa wyrobów ortopedycznych	423 848,49
18. Zakup i dostawa sprzętu medycznego dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie	Zawarto 7 umów na kwotę 644 701,19 zł 5 kolejnych umów zawarto w 2021 r. na kwotę 194 702,16 zł
19. Dostawa odczynników do wykonywania badań laboratoryjnych wraz z dzierżawą analizatorów	Postępowanie rozstrzygnięte w 2021 r. (zawarto 18 umów na kwotę 975 315,05 zł)
20. Kompleksowa dostawa gazu ziemnego wysokometanowego (Grupa E) dla potrzeb Grupy Zakupowej	Postępowanie rozstrzygnięte w 2021 r. (zawarto umowę na kwotę 962 460,48 zł)
21. Dostawa szwów chirurgicznych	Postępowanie rozstrzygnięte w 2021 r. (zawarto 3 umowy na kwotę 205 159,29 zł)
22. Dostawa narzędzi laparoskopowych, siatek przepuklinowych oraz staplerów	Postępowanie rozstrzygnięte w 2021 r. (zawarto 4 umowy na kwotę 728 081,41 zł)



## Źródła przychodów oraz wskaźniki ilościowe wykonywanych usług medycznych

Tabela nr 2. Źródła przychodów za usługi świadczone przez szpital za lata 2019 i 2020.

Lp.	Treść	2019		2020		wzrost/s padek w %
		kwota	%	kwota	%	
1.	NFZ	52 831 387,62	98,29%	54 520 098,09	98,21%	-0,08%
2.	Inni odbiorcy	374 059,10	0,76%	551 604,02	0,99%	+0,23%
3.	Najem/dzierżawa	439 606,59	0,95%	443 847,38	0,80%	-0,15%
<b>Razem</b>		<b>53 645 053,31</b>	<b>100%</b>	<b>55 515 549,49</b>	<b>100%</b>	

Z powyższych danych wynika, iż największym źródłem przychodów w 2019 i 2020 roku stanowiły środki otrzymane z kontraktu NFZ (łącznie: 107 351 485,71 zł. – 98,34%). Następnie dzierżawa i najem (łącznie: 883 453,97 zł – 0,81%) natomiast najmniej inni odbiorcy (łącznie: 925 663,12 – 0,85%),

Tabela nr 3. Zakontraktowane świadczenia za rok 2020.

Lp.	Umowy z NFZ	2020	
		kontrakt	wykonanie kontraktu
1.	Lecznictwo szpitalne	48 544 381,86	37 276 506,91
2.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	3 223 206,69	2 303 843,15
3.	Leczenie uzależnień i opieka psychiatryczna	593 667,87	450 926,50
4.	Rehabilitacja lecnicza	342 161,68	279 274,67
5.	Podstawowa Opieka Zdrowotna	342 995,27	342 995,27
6.	Badania tomografii komputerowej, rezonansu magnetycznego i endoskopowe	1 262 277,01	1 128 923,05
7.	Programy lekowe	763 598,03	758 544,08
8.	Opieka nocna i święteczna	1 476 180,85	1 383 690,49
<b>RAZEM:</b>		<b>56 548 469,26</b>	<b>43 924 704,12</b>

Tabela nr 4. Ogólne wskaźniki ilościowe wykonywanych usług medycznych.

Lp	Treść	2018r.	2019r.	2020r.
1.	Liczba hospitalizowanych	14369	14388	9954
2.	Liczba osobodni	69441	66401	46918
3.	Liczba porad	69097	67031	50288
4.	Liczba zgonów	405	428	382

Wykres nr 2.

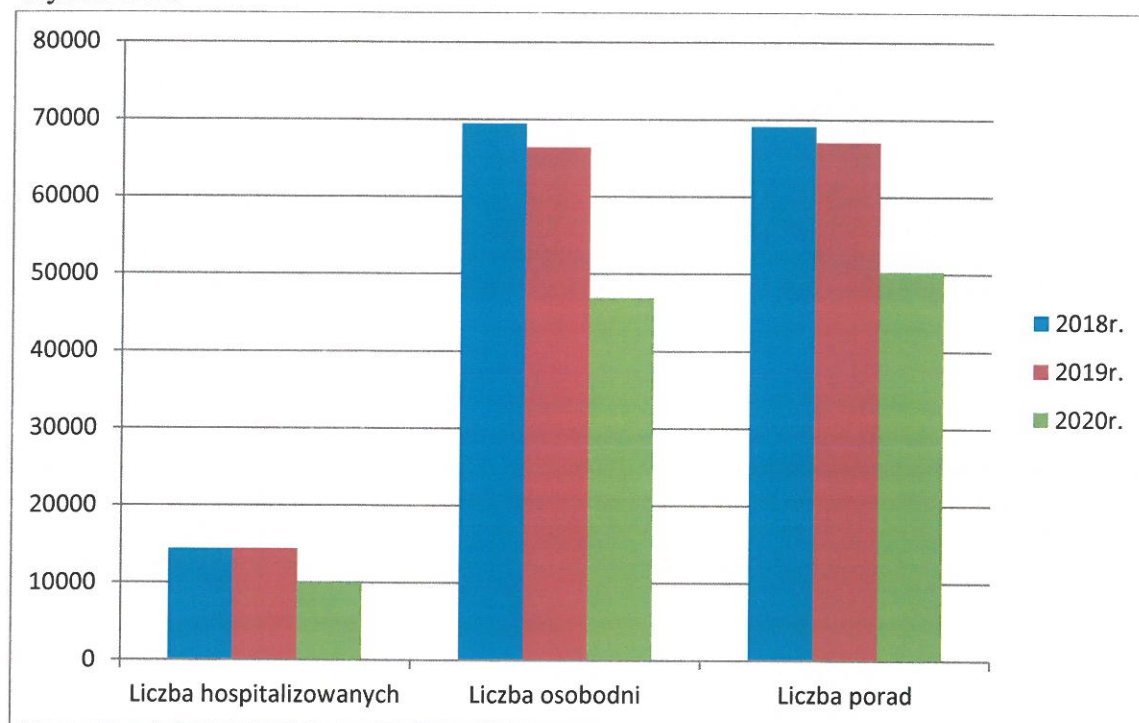


Tabela nr 5. Liczba leczonych w poszczególnych oddziałach szpitalnych

Nazwa oddziału	Liczba leczonych		
	2018r.	2019r.	2020r.
Oddział Neonatologiczny	369	313	297
Oddział Położniczo-Ginekologiczny	1170	1118	907
Oddział Reumatologiczny	565	634	435
Oddział Chorób Płuc	366	359	192
Oddział Okulistyczny	1593	1946	1379



Oddział Chorób Wewnętrznych	2213	2180	1420
Oddział Neurologiczny	1117	944	494
Oddział Udarowy	243	251	259
Oddział Pediatriczny	722	653	348
Oddział Urologiczny	376	334	240
Oddział Chirurgiczny Ogólny	1480	1527	1015
Szpitalny Oddział Ratunkowy	4038	4002	2859
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	117	127	109
<b>Ogółem</b>	<b>14369</b>	<b>14388</b>	<b>9954</b>

Jak wynika z powyższych danych ze względu na pandemię odnotowano spadek hospitalizacji na wszystkich oddziałach.

Tabela nr 6. Ilość wykonanych porad – poradnie specjalistyczne.

Nazwa poradni	Ilość wykonanych porad		
	2018r.	2019r.	2020r.
położniczo-ginekologiczna	10909	10224	6075
chirurgii ogólnej	8295	8037	5717
hematologiczna	469	375	339
neurologiczna	6074	5013	3051
okulistyczna	4944	4368	4495
gastroenterologiczna	581	661	380
urologiczna	1003	754	496
dermatologiczna	4415	4619	2843
reumatologiczna	669	1031	729
chirurgii urazowo-ortopedycznej	1234	1548	1419
chorób płuc	2267	2653	1346
endokrynologiczna	1093	1073	1410

diabetologiczna	708	660	550
uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	1529	1546	1402
zdrowia psychicznego	5476	5448	5086
oddziału dziennego terapii uzależnienia od alkoholu	1322	817	239
zabiegi rehabilitacyjne	2336	3942	3235
podstawowej opieki zdrowotnej	5071	6175	6284
nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej	10946	10944	5372
medycyny pracy	2092	771	1554
Szpitalny oddział ratunkowy-ambulatorium	14210	12038	8491
chorób wewnętrznych*	0	0	0
pediatryczna*	0	0	0
kardiologiczna*	0	314	1501

\* Poradnia rozpoczęła działalność w dniu 01.09.2019r.

W SPZOZ w Krasnymstawie funkcjonują również jednostki na które Szpital nie posiada kontraktu: Poradnia Medycyny Pracy oraz Poradnia Otorynolaryngologiczna.

Świadczenia i usługi zdrowotne w większości udzielane były w dniu zgłoszenia się pacjenta z wyjątkiem: oddziału okulistycznego, reumatologicznego i oddziału chirurgii urazowo-ortopedycznej, oraz poradni okulistycznej, urologicznej, kardiologicznej, chirurgii urazowo-ortopedycznej i poradni zdrowia psychicznego. Dla wszystkich komórek medycznych prowadzone są listy oczekujących.



Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

Lp.	Numer pierwotny umowy	Okres obowiązywania umowy	Nazwa umowy
1.	03-17-03-00549-01	Od 01-10-2017 do 30-06-2021	<b>System Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej</b>
2.	03-18-03-00549-01	Od 01-04-2018 do 31-03-2028	<b>Leczenie Szpitalne (Oddziały: Okulistyczny, Urologiczny, Ortopedyczny)</b>
3.	03-17-05-00549-01	Od 01-10-2017 do 30-09-2022	<b>Rehabilitacja Lecznicza</b>
4.	03-18-04-00549-01	Od 01.09.2018 do 31.08.2023	<b>Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień</b>
5.	03-11-02-00549-04	01-01-2011 do 30-06-2021	<b>Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna</b>
6.	03-11-02-00549-07	01-02-2011 do 31-12-2020 aneks do umowy obowiązuje od 01.01.- 30.06.2021r.	<b>Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne)</b>
7.	03-16-01-00549-01	Od 01-01-2016 do na czas nieokreślony	<b>Podstawowa Opieka Zdrowotna</b>
8.	03-17-03-00549-01	od 01-10-2017 do 30-06-2021	<b>Programy Zdrowotne (Lekowe)</b>
9.	03-18-03-00549-03	Od 01-04-2018 do 30-06-2021	

### Utrzymanie w odpowiedniej prawności aparatury medycznej rok 2020

Sprawna aparatura i sprzęt medyczny są niezbędne przy zapewnieniu ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych, jak również bezpieczeństwa pacjenta i personelu. Dlatego też Zespół dąży do wymiany sprzętu medycznego polegającej na zastąpieniu starego sprzętu,



sprzętu wysłużonego i wymagającego częstych napraw (w roku 2020 wykonano 73 napraw sprzętu przez serwisy zewnętrzne w tym 8 napraw gwarancyjnych oraz około 400 napraw we własnym zakresie. Ponadto w tym okresie procesowi regeneracji poddane zostały 1 kasety do wykonywania zdjęć RTG) - nowym.

Dokumentacja eksploatacyjna aparatury i sprzętu medycznego, (który jest w posiadaniu Zespołu) jest prowadzona za pomocą arkusza kalkulacyjnego Excel oraz dedykowanego programu KJAR. Program zawiera informacje o przeglądach, naprawach i przerwach w pracy, spowodowanych awariami sprzętu oraz ponoszonych kosztach co umożliwi ustalenie stanu technicznego użytkowanych urządzeń. Przestrzegane są terminy okresowych przeglądów technicznych i konserwacji zalecanych przez producentów, które wykonywane są przez serwisy zewnętrzne oraz we własnym zakresie przez Sekcję Aparatury Medycznej. W roku 2020 firmy serwisujące sprzęt medyczny zgodnie z harmonogramem dokonały 298 przeglądów technicznych sprzętu i aparatury medycznej w tym 55 przeglądów gwarancyjnych. We własnym zakresie wykonano 516 przeglądów technicznych (w tym: 65 kalibracji-wzorcowania aparatów do pomiaru ciśnienia tętniczego krwi, 28 walidacji termometrów bezkontaktowych oraz co 3 miesiące przeprowadzane były walidacje 28 glukometrów)

Ponadto serwisy zewnętrzne wykonały 95 walidacji termometrów lodówkowych. Procesowi walidacji podane zostały także chłodziarki i zamrażarki (firmom zewnętrznym zlecono 1 walidację, we własnym zakresie dokonano 17 walidacji). Wykonana została także legalizacja 19 wag medycznych.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia w sprawie warunków bezpiecznego stosowania promieniowania jonizującego dla wszystkich rodzajów ekspozycji medycznej przeprowadzone są testy specjalistyczne parametrów urządzeń rentgenodiagnostycznych, mające na celu zapobieganie medycznemu wypadkom radiologicznym (testy zostały wykonane dla 7 aparatów i 13 monitorów opisowych).

Kalibracjom i wzorcowaniu poddane zostało 9 urządzeń kontrolno-pomiarowych do wykonywania przeglądów i testów aparatury medycznej we własnym zakresie

## **Polityka jakości**

Współczesne oczekiwania społeczne związane z opieką zdrowotną wiążą się z jakością udzielanych świadczeń. Takie podejście wymaga od szpitala wdrażania skutecznych mechanizmów podnoszących jakość opieki i dbałość o dobro pacjenta. Misją Zespołu jest: „Pacjent naszym przyjacielem a jego zdrowie najwyższą wartością”. Aby działać zgodnie z tym przesłaniem, polityka naszego szpitala zmierza do systematycznego podnoszenia jakości udzielanych świadczeń medycznych oraz podnoszenia kwalifikacji kadry pracowniczej. Zwracamy również uwagę na bezpieczeństwo i higienę pracy oraz na wpływ działalności szpitala na środowisko.

### **Komitety i zespoły działające w 2020 roku w SPZOZ w Krasnymstawie:**

1. Komitet ds. Jakości
2. Komitet Kontroli Zakazań Szpitalnych

3. Komitet Transfuzjologiczny
4. Pełnomocnik ds. praw pacjenta
5. Komisja ds. badania satysfakcji pacjenta
6. Komisja ds. stwierdzenia trwałego nieodwracalnego ustania czynności mózgu dla potrzeb pobrania komórek, tkanek, narządów
7. Zespół ds. etyki
8. Zespół ds. Farmakoterapii
9. Zespół Kontroli Zakażeń Szpitalnych
10. Zespół ds. kontroli dokumentacji medycznej
11. Zespół ds. żywienia
12. Zespół ds. analizy częstości i skuteczności podjętych czynności reanimacyjnych
13. Zespół ds. analizy skutków zabiegów operacyjnych
14. Zespół ds. analizy przebiegu i skutków znieczuleń
15. Zespół ds. analizy zgonów szpitalnych
16. Zespół ds. analizy zdarzeń niepożądanych
17. Zespół ds. oceny i leczenia bólu
18. Zespół ds. oceny przyjęć i wypisów pacjentów
19. Zespół ds. profilaktyki i leczenia odleżyn
20. Zespół ds. profilaktyki żylnych choroby zakrzepowo-zatorowej
21. Zespół ds. oceny ryzyka narażenia na zranienia ostrymi narzędziami
22. Zespół urazowy i zespół udarowy
23. Zespół klinicznego audytu wewnętrznego w zakresie rentgenodiagnostyki
24. Zespół resuscytacyjny
25. Zespół ds. HACCP

### **Zakażenia szpitalne w 2020 roku**

SPZOZ w Krasnymstawie realizuje obowiązek, jaki nakłada ustawa z dnia 5 grudnia 2008 r. (ze zm.) o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi, prowadzi i stale udoskonala działania redukujące ryzyko zakażeń, mając na uwadze, że jest to jeden z najbardziej istotnych aspektów jakości opieki zdrowotnej. W jednostce funkcjonuje Zespół Kontroli Zakażeń Szpitalnych, Komitet Kontroli Zakażeń Szpitalnych, specjalista ds. epidemiologii oraz sieć pielęgniarek łącznikowych epidemiologicznych.

Monitorowanie Zakażeń Szpitalnych w SPZOZ w Krasnymstawie obejmuje:

- 1) Zasady organizacji i działania systemu kontroli zakażeń szpitalnych
- 2) Zasady izolacji pacjentów zakażonych i o podwyższonym ryzyku zakażenia
- 3) Monitorowanie zakażeń szpitalnych, alertopatogenów oraz szczepów wieloopornych
- 4) Nadzór nad stanem sanitarno – epidemiologicznym jednostki
- 5) Nadzór nad realizacją procedur zapobiegających zakażeniom szpitalnym
- 6) Diagnostykę mikrobiologiczną
- 7) Szpitalną politykę antybiotykową
- 8) Edukację personelu w zakresie zakażeń szpitalnych
- 9) Ochronę zdrowia personelu

System kontroli zakażeń szpitalnych obejmuje całość działań prowadzonych w SPZOZ w Krasnymstawie, zmierzających do zapobiegania występowaniu zakażeń szpitalnych.

Monitorowanie zakażeń szpitalnych, jako system zbierania, analizowania i rozpowszechniania danych o sytuacji epidemiologicznej jednostki, jest głównym celem Programu oraz podstawowym narzędziem działania Zespołu Kontroli Zakażeń Szpitalnych, prowadzonym wielokierunkowo i wieloaspektowo.

Nadzór nad realizacją procedur zapobiegających zakażeniom szpitalnym, obejmujący monitorowanie prawidłowości realizowania procedur higienicznych i przestrzegania przez personel zasad dezynfekcji, aseptyki i antyseptyki – prowadzona jest systematyczna kontrola przestrzegania procedur profilaktyki zakażeń podczas audytów w poszczególnych oddziałach i jednostkach szpitala dwa razy do roku.

Edukacja personelu w zakresie zakażeń szpitalnych – prowadzona jest na podstawie planu szkoleń położonej epidemiologicznej, w każdej komórce SPZOZ trzy lub dwa razy w roku.

Tematyka szkoleń przewiduje:

- Postępowanie w przypadku zakażenia: zasady izolacji, zapewnienie bezpieczeństwa epidemiologicznego pacjenta i personelu
- Postępowanie personelu szpitala w chwili wystąpienia ogniska epidemicznego, ze szczególnym uwzględnieniem zakażeń przewodu pokarmowego (Rotawirus, Clostridium Difficile)
- Higiena rąk personelu – przeciwdziałanie zakażeniom wewnątrzszpitalnym
- Przestrzeganie procedur i instrukcji zapobiegania zakażeniom wewnątrzszpitalnym (procedury zawarte w Księdze Instrukcji, Księdze Epidemiologicznej).
- Higiena szpitalna (zasady sprzątnia, przestrzeganie obowiązujących procedur, itp.)

Szkolenia, najczęściej w formie prelekcji czy warsztatów, przy wykorzystaniu sprzętu multimedialnego, są przeprowadzane przez specjalistę ds. epidemiologii, członków ZKZS, a także przedstawicieli firm zewnętrznych.

Ochrona zdrowia personelu - **bezpieczeństwo i zdrowie personelu medycznego jest kwestią priorytetową dla kierownictwa jednostki**. Cel ten jest osiągany poprzez wdrożenie **środków zapobiegawczych i ochronnych**:

- stosowanie środków ochrony indywidualnej
- szczepienie ochronne
- wdrożenie procedur bezpieczeństwa odnośnie do korzystania i utylizacji ostrych przyrządów medycznych
- udostępnianie prawidłowego sprzętu medycznego
- wdrożenie bezpiecznych systemów pracy
- przestrzeganie procedury ekspozycji zawodowej
- informowanie i szkolenie

Środki ochrony osobistej (rękawiczki, maski, fartuchy, okulary, itp.) są dostępne dla personelu bez ograniczeń, wszystkie środki ochrony osobistej posiadają certyfikaty i deklaracje zgodności. Są opracowane zasady stosowania tych środków, a także informacje na temat ich dostępności, miejsca przechowywania ze wskazaniem osób odpowiedzialnych za zapewnienie dostępności.



SP ZOZ w Krasnymstawie zapewnia szczepienia pracowników przeciwko WZW jak również grypie. Lekarz medycyny pracy prowadzi rejestr o poziomie wyszczepienia pracowników, rodzajach i terminach szczepień.

W związku narażeniem na ekspozycję grożącą zakażeniem, szczególnie WZW typu B lub C oraz HIV, w szpitalu jest wdrożony system zgłoszeń ekspozycji personelu. Wdrożona procedura postępowania po ekspozycji na czynniki zakaźne uwzględnia edukację personelu w tym zakresie. Rejestr ekspozycji zawodowych prowadzony jest w każdej komórce SP ZOZ w Krasnymstawie. Inspektor BHP prowadzi zbiorczą rejestrację i przekazuje 2x do roku do kierowników komórek.

Mając na uwadze, że największy wpływ na zakażenia szpitalne ma nadużywanie antybiotyków i niewykorzystywanie diagnostyki mikrobiologicznej (selekcjonowanie lekooporności, ogniska epidemiczne), nieprzestrzeganie zasad higieny, dezynfekcji i sterylizacji (transmisja szpitalnych drobnoustrojów), nieprawidłowe procedury medyczne (umożliwienie inwazji drobnoustrojów, przedłużone pobyty w szpitalu) dlatego Zespół Kontroli Zakażeń Szpitalnych we współpracy z innymi zespołami, komitetami i pionem lekarsko – pielęgniarskim prowadzi zintegrowany Program Kontroli Zakażeń, uszczelniając go i racjonalizując corocznie.

Zaangażowanie całego personelu medycznego i nie medycznego SP ZOZ w Krasnymstawie w pełne wdrożenie programu kontroli zakażeń na rok 2020 pozwoli na:

- szybsze wykrycie czynnika etiologicznego i eliminację zakażenia,
- racjonalizację antybiotykoterapii, a tym samym zmniejszenie kosztów ponoszonych na zakup drogich antybiotyków,
- poprawę „świadomości bakteriologicznej” personelu pracującego w szpitalu,
- zwiększenie liczby i wiarygodności danych,
- poprawę przepływu informacji pomiędzy oddziałami
- poprawę w zakresie eliminowania niewłaściwych procedur i zachowań personelu,
- zoptymalizuje czas pobytu pacjenta w szpitalu i zmniejszy koszty pobytu
- zapewni poczucie bezpieczeństwa hospitalizowanym pacjentom, nie spowoduje dodatkowych cierpień i lęku o własne zdrowie.

### **Realizacja planu finansowo – rzeczowego na rok 2020**

**W planie finansowo-rzeczowym na rok 2020** zaplanowano po stronie przychodów **56 833 000,00 zł**, a zrealizowano 59 708 618,39 zł, tj. 105,06% planu, w tym:

#### **I. Przychody z działalności operacyjnej (sprzedaż usług)**

1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych zakupionych przez Narodowy Fundusz Zdrowia zaplanowano na poziomie 53 140 000,00 zł, na koniec 2020 roku wyniosły 54 520 098,09 zł, czyli 102,60% planu w zakresie zawartych kontraktów.
2. Przychody ze sprzedaży usług medycznych i pozostałych usług pozostałym odbiorcom – zaplanowano 870 000,00 zł, wykonano 994 081,40 zł, czyli 114,26 % planu.

3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów – zaplanowano 0,00 zł, wykonano 1 370,00 zł, czyli 0,00 % planu.

## **II. Pozostałe przychody operacyjne**

1. Przychody operacyjne – w szczególności przychody z dotacji, otrzymane darowizny, przychód z odpisów amortyzacyjnych dotyczących dotacji na środki trwałe, otrzymane kary i odszkodowania - zaplanowano 2 720 000,00 zł, wykonano – 4 064 426,47 zł, czyli 149,43 % zaplanowanych przychodów.

**III. Przychody finansowe** (odsetki otrzymane i należne)- zaplanowano 103 000,00 zł wykonano – 128 642,43 zł, tj. 124,90 % planu.

Na rok 2020 zaplanowano **koszty funkcjonowania SPZOZ w Krasnymstawie** w wysokości **56 803 000,00 zł**, a poniesiono 58 841 827,66 zł, co stanowi 103,59 % planu.

### **I. Koszty działalności operacyjnej** (koszty rodzajowe).

Zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, składki społeczne, podróże służbowe, amortyzacja, pozostałe koszty rodzajowe - zaplanowano 55 713 000,00 zł, wykonano – 57 968 883,30 zł, tj. 104,05% planu.

### **II. Pozostałe koszty operacyjne.**

Odpisanie należności, koszty procesowe, egzekucyjne, korekty dot. lat ubiegłych – zaplanowano 190 000,00 zł, wykonano – 123 521,89 zł. tj. 65,01% planu

### **III. Koszty finansowe.**

Odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki od zobowiązań, prowizje i opłaty bankowe – zaplanowano 900 000,00 zł, wykonano – 749 422,47 zł. tj. 83,27 % planu.

Na koniec 2020 roku zaplanowano wynik finansowy netto (zysk) w wysokości - 27 500,00 zł., w roku 2020 SPZOZ w Krasnymstawie zakończył działalność wynikiem finansowym zyskiem netto na poziomie **860 455,73 zł**. Zysk jest rezultatem wzrostu przychodów ze sprzedaży usług medycznych, pozostałych przychodów operacyjnych oraz spadku pozostałych kosztów operacyjnych.

Decyzją Biegłego Rewidenta przeksięgowano przychody w wysokości 1 183 252,37 zł. osiągnięte w 2020 roku na rozliczenia międzyokresowe przychodów. W efekcie zaksięgowano wynik finansowy w wysokości 860 455,73 zł.. Według wskazań Biegłego Rewidenta kwota ta zostanie rozliczona w 2021 roku.

## **Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy.**

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu

o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku .

Wskaźniki ekonomiczne dotyczą następujących aspektów sytuacji finansowej SPZOZ:

1. **zyskowności**, tj. zdolności jednostki do generowania zysku,
2.  **płynności finansowej**, tj. zdolności do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań,
3.  **efektywności zarządzania przepływami finansowymi**,
4.  **zadłużenia**, tj. stopnia finansowania aktywów kapitałami obcymi.

**Ad.1. Wskaźniki zyskowności** określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

**1.1 Wskaźnik zyskowności netto (%)** pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

**1.2 Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)** określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

**1.3 Wskaźnik zyskowności aktywów (%)** informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

**Ad. 2. Wskaźniki płynności** określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

**2.1 Wskaźnik bieżącej płynności** określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

**2.2 Wskaźnik szybkiej płynności** określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

### **Ad. 3. Wskaźniki efektywności.**

**3.1 Wskaźnik rotacji należności (w dniach)** określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań

**3.2 Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)** określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

### **Ad. 4 Wskaźniki zadłużenia**

**4.1 Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)** informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

**4.2 Wskaźnik wypłacalności** określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.



**ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA 2020r.**

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>					
Zyskowność netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	<b>1,44%</b>	<b>3</b>
Zyskowność działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	<b>2,50%</b>	<b>3</b>
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	<b>2,53%</b>	<b>4</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>15</b>	Uzyskane pkt.	<b>10</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	<b>0,63</b>	<b>4</b>
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	<b>0,52</b>	<b>8</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>25</b>	Uzyskane pkt.	<b>12</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	<b>34</b>	<b>3</b>
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	<b>31</b>	<b>7</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>10</b>	Uzyskane pkt.	<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	<b>69%</b>	<b>3</b>
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	poniżej 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	<b>13,13</b>	<b>0</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>20</b>	Uzyskane pkt.	<b>3</b>
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>					<b>35</b>

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 35 punktów co stanowi 50% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. W roku ubiegłym szpital uzyskał 20 punktów.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SPZOZ. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej **nie są nastawione na osiągnięcie zysku.**

Analizując wskaźniki zauważyć można fakt, że są ogólne i nie są dostosowane do specyfiki podmiotów działających w ochronie zdrowia. Przyjęte kryteria oceny są w niektórych aspektach niedostosowane do sytuacji finansowej podmiotów w sektorze ochrony zdrowia (wskaźniki rotacji zobowiązań czy zyskowności).

Wskaźniki nie uwzględniają wartości amortyzacji środków trwałych finansowanych środkami zewnętrznymi (dotacje), których skala może wpływać na ocenę. Nie uwzględniają specyfiki podmiotu w zakresie realizowanych świadczeń, wielkości mierzonej ilością oddziałów, łóżek, określenia poziomu specjalistyki i zakresów realizowanych świadczeń. Wszystkie podmioty realizujące świadczenia ze środków publicznych mają ten sam 14 dniowy termin płatności z NFZ, w związku z powyższym wskaźnik rotacji zobowiązań nie pokazuje problemu nadwykonań, jak też nie przedstawi we właściwy sposób kwestii sprawności podmiotu w zakresie rozliczenia z NFZ. Natomiast wobec faktu zmiany zasad finansowania podmiotów wykonujących działalność leczniczą faktyczne znaczenie wskaźnika rotacji należności jest niewielkie.

### **Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń.**

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2021-2023 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej na podstawie roku 2020.

SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe przyjęto na 2021 rok dane z planu finansowo-rzeczowego na 2021 rok. Natomiast analizując wykonanie sytuacji finansowej za rok 2020 oraz wdrażając

procedury oszczędnościowe na lata 2022 i 2023 założono stabilną sytuację ekonomiczno-finansową oraz utrzymanie dodatniego wyniku finansowego.

### **W celu sporządzenia raportu przyjęto założenia:**

1. Kontynuację działań optymalizujących koszty m.in.:

- dążenie do skrócenia czasu hospitalizacji pacjenta na oddziałach,
- optymalizację kosztów zużycia leków i wyrobów medycznych oraz pozostałych materiałów,
- pozyskiwanie dodatkowych przychodów z tytułu realizacji świadczeń medycznych odrębnie finansowanych ( okulistyka, TK, RM, lab) , dzierżawy pomieszczeń ,

2. Założono minimalny procent kosztów sądowych i egzekucyjnych.

3. Zmniejszenie odsetek od kredytów w związku z regularną spłatą kapitału pożyczek i kredytów oraz całkowitą spłatą kredytu z Banku Spółdzielczego w roku 2021.

4. Kontynuację polityki lekowej.

Optymalizacja kosztów leków obejmować będzie cały proces gospodarki lekowej w szpitalu od zakupu, poprzez ich magazynowanie, zarządzanie przez aptekę szpitalną oraz oddziały. Zakup odbywa się na podstawie zawartych umów przetargowych, w wyjątkowych sytuacjach poza przetargiem. Przeprowadza się analizę zużycia i kosztów leków, optymalną politykę lekową na oddziałach szpitalnych oraz restrykcyjne zabezpieczenie leków przed osobami nieupoważnionymi. Zakłada się zmniejszenie zapasów leków w apteczkach oddziałowych. Konieczność zleceń leków na konkretnego pacjenta, wymóg prowadzenia szczególnej dokumentacji zleceń i podań leków oraz dawek leków jak również regularne kontrole apteczek oddziałowych przez farmaceutów.

Wprowadzono kwartalną inwentaryzację leków, apteczek oddziałowych na oddziałach.

Założenie stosowania leków o udowodnionej efektywności, monitorowanie systemu ordynacji leków, ograniczenie ryzyka możliwości wystąpienia niepożądanych działań produktów leczniczych umożliwiający szybszy powrót pacjenta do zdrowia. W celu optymalizacji kosztów leków zakłada się posiadanie receptariusza szpitalnego zawierającego listę leków oraz zbiór procedur ułatwiający zarządzanie grupami leków. Zdefiniowanie schematów podawania leków dla konkretnego pacjenta. Istnieje możliwość posiadania przez pacjenta własnych leków. Zmiana systemu zamówień leków.

Zużycie antybiotyków będzie kontrolowane przez przeprowadzanie badań mikrobiologicznych tzw. antybiogramów. Istotną rolę w racjonalizacji gospodarki lekami zajmują farmaceuci, ponieważ posiadają rzetelną wiedzę o lekach. Należy tutaj również zwrócić uwagę na rolę lekarzy, którzy ordynując konkretne produkty pacjentom w dużym stopniu decydują o wysokości ogólnych wydatków na leki ponoszonych przez szpital.

### **Założenia do prognozy przychodów i kosztów**

Podstawą określenia prognozowanych przychodów są kontrakty – umowy zawarte w 2020 roku z NFZ. Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto wielkości założone w planie rzeczowo-finansowym na 2021 rok oraz wykonanie za 2020 rok. Założono, że poziom realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu i osiągną wzrost na poziomie do 2 %. Przewiduje się, że w warunkach stopniowego wygasania epidemii COVID-19 przychody z diagnostyki i leczenia tej choroby (obejmujące również wartość refundacji dodatków płacowych dla personelu medycznego) będą stopniowo zmniejszały się. Szpital planuje w roku 2021, wprowadzenie wykonywania zabiegów neurochirurgicznych w zakresie operacji kręgosłupa, z czego planuje się zwiększenie przychodów z NFZ.

Prognozy przychodów oparte są na podstawie kontraktu na 2020 rok z uwzględnieniem podwyżki wynagrodzeń pielęgniarek i położnych zwiększoną o kolejne regulacje płacowe wynikające z rozporządzenia OWU tj. zwiększenie wynagrodzenia dodatkowego dla grupy zawodowej pielęgniarek i położnych. Od 01.07.2020r. dla pracowników wykonujących zawody medyczne oraz pracowników działalności podstawowej, innych niż pracownicy wykonujący zawody medyczne zgodnie z ustawą z 08.06.2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz zawartych porozumień. Uwzględniono również środki na podwyżki lekarzy zgodnie z ustawą z dnia 5 lipca 2018 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto planuje się zwiększyć sprzedaż usług specjalistycznych, poszerzyć zakres badań laboratoryjnych o badania genetyczne PCR, co według założeń w rezultacie powinno przynieść znaczne korzyści finansowe.

Pozostałe przychody operacyjne przyjęto na podstawie wykonania za 2020 rok z uwzględnieniem przychodów związanych z dotacjami – równoległe zaksięgowanie amortyzacji ze środków trwałych zakupionych z dotacji na przychody, oraz z uwzględnieniem



zmniejszenia dotacji i darowizn związanych z COVID-19 w miarę znoszenia obostrzeń sanitarnych. Zmiany w kolejnych latach następują jako efekt wzrostu przychodów z tytułu odpisów amortyzacyjnych od środków z dofinansowań.

Przychody finansowe oszacowano na podstawie 2020 roku ze spadkiem do 60 000,00 zł w ostatnim prognozowanym roku.

Ustawa z dnia 23 marca 2017r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikację świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia oraz wskazuje profile systemu zabezpieczenia, zakresów lub rodzajów świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. Wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia obowiązuje od dnia 1 października 2017 roku. SP ZOZ spełnił wymogi do zakwalifikowania do systemu zabezpieczenia w I grupie szpitali. Sytuacja epidemiczna sprawiła, że Decyzją Wojewody Lubelskiego od 30.11.2020r. do 13.06.2021r. byliśmy szpitalem w II grupie szpitali.

Prognozy kosztów na lata 2021-2023 oparte są na planie rzeczowo-finansowym na 2021 rok oraz na podstawie wykonania za 2020 rok na 2022 i 2023 rok z uwzględnieniem zaplanowanych oszczędności na zużyciu leków, sprzętu jednorazowego, drobnego sprzętu medycznego. W prognozach kosztów na te lata uwzględniono również wzrost wynagrodzeń dla personelu medycznego i niemedycznego zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Ujęto również podwyżki dla pielęgniarek i położnych zgodnie z rozporządzeniem o OWU oraz podwyżki dla lekarzy zgodnie z ustawą z dnia 5 lipca 2018r. Uwzględniono również wzrost minimalnego wynagrodzenia i wpłaty na PPK finansowane przez Szpital.

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowano na podstawie wykonania za 2020 rok i przyjęto około 2% wzrost w poszczególnych latach.

Koszty finansowe oparte są na podstawie wykonania za 2020 rok. Uwzględniono zmniejszenie kapitału w związku ze spłatą kredytów i pożyczek, a tym samym zmniejszenie z tych tytułów odsetek od kredytów i pożyczek. Odsetki od zobowiązań oszacowano na podstawie 2020 roku z minimalnym wzrostem w każdym roku.

W prognozach ujęto również wpływ realizacji projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych. Projekt „Zdrowe Lubelskie optymalizacja usług medycznych w

Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie”, zadanie inwestycyjne polegające na adaptacji budynku starego szpitala na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz środków z Ministerstwa Zdrowia z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na zakup ambulansu, aparatury i sprzętu medycznego.

### Bilans za lata 2019-2020 oraz prognoza za lata 2021-2022

AKTYWA	Stan na w zł,gr				
	31.12.2019 r.	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	25 871 827,31	27 643 393,61	32 938 946,78	32 800 000,00	31 352 729,50
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	27 418,75	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25 871 827,31	27 615 974,86	32 938 946,78	32 800 000,00	31 352 729,50
1. Środki trwałe	25 601 627,31	27 127 985,31	26 888 946,78	32 500 000,00	31 259 270,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	846 000,00	846 000,00	846 000,00	846 000,00	846 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 265 973,59	23 044 715,27	22 808 545,78	31 100 000,00	27 680 270,50
c) urządzenia techniczne i maszyny	122 043,96	132 728,88	103 775,00	99 000,00	95 000,00
d) środki transportu	51 496,27	28 994,41	330 626,00	285 000,00	238 000,00
e) inne środki trwałe	2 316 113,49	3 075 546,75	2 800 000,00	2 700 000,00	2 400 000,00
2. Środki trwałe w budowie	270 200,00	487 989,55	6 050 000,00	300 000,00	93 459,00
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00			0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00			0,00
2. Od pozos.jed, w których jed. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00			0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00			0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00			0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00			0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			0,00

b) w pozos. jedn, w których jedn.posiada zaangaż.w kapitale	0,00	0,00			0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00			0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00			0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			0,00
2. Inne rozliczeniamiędzyokresowe	0,00	0,00			0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 654 967,56</b>	<b>7 939 463,90</b>	<b>6 912 500,00</b>	<b>7 244 838,14</b>	<b>6 672 500,00</b>
I. Zapasy	822 935,22	1 402 532,00	1 000 500,00	1 250 500,00	900 500,00
1. Materiały	803 289,05	1 402 192,45	1 000 000,00	1 250 000,00	900 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00			0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00			0,00
4. Towary	0,00	0,00			0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	19 646,17	339,55	500,00	500,00	500,00
II. Należności krótkoterminowe	5 523 271,74	6 324 089,73	5 700 000,00	5 802 338,14	5 600 000,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00			0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			0,00
b) inne	0,00	0,00			0,00
2. Należności od pozos.jedn., w których jedn.pos.zaangaż.w kapi	0,00	0,00			0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			0,00
b) inne	0,00	0,00			0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 523 271,74	6 324 089,73	5 700 000,00	5 802 338,14	5 600 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 948 126,01	5 506 347,15	5 200 000,00	5 242 338,14	5 200 000,00
- do 12 miesięcy	4 948 126,01	5 506 347,15	5 200 000,00	5 242 338,14	5 200 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



c) inne	575 145,73	817 742,58	500 000,00	560 000,00	400 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	157 930,50	60 330,95	60 000,00	40 000,00	20 000,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	157 930,50	60 330,95	60 000,00	40 000,00	20 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	157 930,50	60 330,95	60 000,00	40 000,00	20 000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	157 830,50	60 330,95	60 000,00	40 000,00	20 000,00
- inne środki pieniężne	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 830,10	152 511,22	152 000,00	152 000,00	152 000,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>32 526 794,87</b>	<b>35 582 857,51</b>	<b>39 851 446,78</b>	<b>40 044 838,14</b>	<b>38 025 229,50</b>

PASywa	Stan na w zł,gr				
	31.12.2019 r.	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	1 015 447,44	1 875 903,17	1 918 403,18	1 972 403,18	2 035 403,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 617 365,99	22 617 365,99	22 617 366,00	22 617 366,00	22 617 366,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00			0,00
- nadwyżka wart.sprzedaży nad wart.nominalną udziałów	0,00	0,00			0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00			0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00			0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00			0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00			0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00			0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 307 147,06	-21 601 918,55	-20 741 462,82	-20 698 962,82	-20 644 962,82

VI. Zysk (strata) netto	705 228,51	860 455,73	42 500,00	54 000,00	63 000,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość)	0,00	0,00			0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 511 347,43	33 706 954,34	37 933 043,60	38 072 434,96	35 989 826,32
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00			0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00			0,00
- długoterminowa	0,00	0,00			0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00			0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00			0,00
- długoterminowa	0,00	0,00			0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00			0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	14 694 456,76	12 323 043,60	10 060 434,96	7 797 826,32	5 535 217,68
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00			0,00
2. Wobec pozos.jedn.w których jedn.posi.zaangaż.w kapitale	0,00	0,00			0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	14 694 456,76	12 323 043,60	10 060 434,96	7 797 826,32	5 535 217,68
a) kredyty i pożyczki	14 694 456,76	12 323 043,60	10 060 434,96	7 797 826,32	5 535 217,68
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00			0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00			0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00			0,00
e) inne	0,00	0,00			0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 546 600,15	12 311 746,09	13 172 608,64	12 904 608,64	13 554 608,64
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00			0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00			0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			0,00
b) inne	0,00	0,00			0,00
2. Wobec pozos.jedn.w których jedn.posi.zaangaż.w kapitale	0,00	0,00			0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00			0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			0,00
b) inne	0,00	0,00			0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	10 733 993,82	11 606 197,00	12 572 608,64	12 404 608,64	13 054 608,64
a) kredyty i pożyczki	2 381 304,48	2 371 413,16	2 262 608,64	2 262 608,64	2 262 608,64
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00			0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00			0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 542 505,13	4 802 026,32	5 300 000,00	5 000 000,00	5 300 000,00
- do 12 miesięcy	4 542 505,13	4 802 026,32	5 300 000,00	5 000 000,00	5 300 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			0,00



e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00			0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00			0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 923 246,67	1 981 675,96	2 200 000,00	2 262 000,00	2 352 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	1 665 244,44	2 284 436,86	2 550 000,00	2 600 000,00	2 850 000,00
i) inne	221 693,10	166 644,70	260 000,00	280 000,00	290 000,00
4. Fundusze specjalne	812 606,33	705 549,09	600 000,00	500 000,00	500 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 270 290,52	9 072 164,65	14 700 000,00	17 370 000,00	16 900 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00			0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 270 290,52	9 072 164,65	14 700 000,00	17 370 000,00	16 900 000,00
- długoterminowe	5 270 290,52	9 072 164,65	14 700 000,00	17 370 000,00	16 900 000,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>32 526 794,87</b>	<b>35 582 857,51</b>	<b>39 851 446,78</b>	<b>40 044 838,14</b>	<b>38 025 229,50</b>

### BILANS - ANALIZA PIONOWA

AKTYWA	Stan na				
	31.12.2018r.	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2022r.	31.12.2023r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	79,54%	77,69%	82,65%	81,91%	82,45%
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Wartość firmy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00%	0,08%	0,00%	0,00%	0,00%
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	79,54%	77,61%	82,65%	81,91%	82,45%
1. Środki trwałe	78,71%	76,24%	67,47%	81,16%	82,21%
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2,60%	2,38%	2,12%	2,11%	2,22%
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68,45%	64,76%	57,23%	77,66%	72,79%
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,38%	0,37%	0,26%	0,25%	0,25%
d) środki transportu	0,16%	0,08%	0,83%	0,71%	0,63%
e) inne środki trwałe	7,12%	8,64%	7,03%	6,74%	6,31%
2. Środki trwałe w budowie	0,83%	1,37%	15,18%	0,75%	0,25%
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
III. Należności długoterminowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1. Od jednostek powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Od pozos.jed, w których jed..posiada zaangaż. w kapitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



3. Od pozostałych jednostek	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
1. Nieruchomości	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
a) w jednostkach powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udziały lub akcje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne papiery wartościowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udzielone pożyczki	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
b) w pozos. jedn, w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udziały lub akcje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne papiery wartościowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udzielone pożyczki	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
c) w pozostałych jednostkach	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udziały lub akcje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne papiery wartościowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udzielone pożyczki	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Inne rozliczeniami międzyokresowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>20,46%</b>	<b>22,31%</b>	<b>17,35%</b>	<b>18,09%</b>	<b>17,55%</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2,53%</b>	<b>3,94%</b>	<b>2,51%</b>	<b>3,12%</b>	<b>2,37%</b>
1. Materiały	2,47%	3,94%	2,51%	3,12%	2,37%
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3. Produkty gotowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
4. Towary	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,06%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>16,98%</b>	<b>17,77%</b>	<b>14,30%</b>	<b>14,49%</b>	<b>14,73%</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- do 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

- powyżej 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
b) inne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Należności od pozost. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kapi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- do 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- powyżej 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
b) inne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3. Należności od pozostałych jednostek	16,98%	17,77%	14,30%	14,49%	14,73%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15,21%	15,47%	13,05%	13,09%	13,68%
- do 12 miesięcy	15,21%	15,47%	13,05%	13,09%	13,68%
- powyżej 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
c) inne	1,77%	2,30%	1,25%	1,40%	1,05%
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,49%	0,17%	0,15%	0,10%	0,05%
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,49%	0,17%	0,15%	0,10%	0,05%
a) w jednostkach powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udziały lub akcje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne papiery wartościowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udzielone pożyczki	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
b) w pozostałych jednostkach	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udziały lub akcje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne papiery wartościowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udzielone pożyczki	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,49%	0,17%	0,15%	0,10%	0,05%
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,49%	0,17%	0,15%	0,10%	0,05%
- inne środki pieniężne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne aktywa pieniężne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,46%	0,43%	0,38%	0,38%	0,40%

C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
D. Udziały (akcje) własne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<b>PASYWA</b>					
	<b>Stan na</b>				
	<b>31.12.2019r.</b>	<b>31.12.2020r.</b>	<b>31.12.2021r.</b>	<b>31.12.2022r.</b>	<b>31.12.2023r.</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	3,12%	5,27%	4,81%	4,93%	5,35%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	69,53%	63,56%	56,75%	56,48%	59,48%
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- nadwyżka wart.sprzedaży nad wart.nominalną udziałów	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- na udziały (akcje) własne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-68,58%	-60,71%	-52,05%	-51,69%	-54,29%
VI. Zysk (strata) netto	2,17%	2,42%	0,11%	0,13%	0,17%
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96,88%	94,73%	95,19%	95,07%	94,65%
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- długoterminowa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- krótkoterminowa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3. Pozostałe rezerwy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- długoterminowa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- krótkoterminowa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
II. Zobowiązania długoterminowe	45,18%	34,63%	25,24%	19,47%	14,56%
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Wobec pozos.jedn.w których jedn.posi.zaangaż.w kapitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3. Wobec pozostałych jednostek	45,18%	34,63%	25,24%	19,47%	14,56%
a) kredyty i pożyczki	45,18%	34,63%	25,24%	19,47%	14,56%
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
c) inne zobowiązania finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



d) zobowiązania wekslowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
e) inne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>35,50%</b>	<b>34,60%</b>	<b>33,05%</b>	<b>32,23%</b>	<b>35,65%</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- do 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- powyżej 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
b) inne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Wobec pozos.jedn.w których jedn.posi.zaangaż.w kapitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- do 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- powyżej 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
b) inne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3. Wobec pozostałych jednostek	33,00%	32,62%	31,55%	30,98%	34,33%
a) kredyty i pożyczki	7,32%	6,66%	5,68%	5,65%	5,95%
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
c) inne zobowiązania finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13,97%	13,50%	13,30%	12,49%	13,94%
- do 12 miesięcy	13,97%	13,50%	13,30%	12,49%	13,94%
- powyżej 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
f) zobowiązania wekslowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5,91%	5,57%	5,52%	5,65%	6,19%
h) z tytułu wynagrodzeń	5,12%	6,42%	6,40%	6,49%	7,50%
i) inne	0,68%	0,47%	0,65%	0,70%	0,76%
4. Fundusze specjalne	2,50%	1,98%	1,51%	1,25%	1,31%
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16,20%</b>	<b>25,50%</b>	<b>36,89%</b>	<b>43,38%</b>	<b>44,44%</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16,20%	25,50%	36,89%	43,38%	44,44%
- długoterminowe	16,20%	25,50%	36,89%	43,38%	44,44%
- krótkoterminowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>53 650 081,31</b>	<b>55 517 230,61</b>	<b>54 852 000,00</b>	<b>56 821 000,00</b>	<b>57 313 000,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 644 947,31	55 514 179,49	54 850 000,00	56 819 000,00	57 311 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 028,00	1 681,12	2 000,00	2 000,00	2 000,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	106,00	1 370,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>53 745 760,03</b>	<b>57 970 564,42</b>	<b>57 153 000,00</b>	<b>59 446 000,00</b>	<b>60 128 000,00</b>
I.	Amortyzacja	2 386 709,02	2 579 356,91	2 600 000,00	3 000 000,00	3 100 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	9 681 078,37	10 924 237,27	9 980 000,00	10 990 000,00	11 000 000,00
III.	Usługi obce	9 412 153,73	9 392 480,23	9 100 000,00	9 500 000,00	9 600 000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	115 283,20	111 214,69	113 000,00	113 000,00	114 000,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	27 495 124,62	29 850 377,97	30 100 000,00	30 500 000,00	30 900 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 492 932,86	4 951 792,40	5 100 000,00	5 180 000,00	5 250 000,00
	emerytalne	2 238 611,17	2 490 283,56	2 564 790,00	2 950 000,00	2 620 000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	162 478,23	161 104,95	160 000,00	163 000,00	164 000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-95 678,72</b>	<b>-2 453 333,81</b>	<b>-2 301 000,00</b>	<b>-2 625 000,00</b>	<b>-2 815 000,00</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 888 738,58</b>	<b>4 061 426,47</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>3 290 000,00</b>	<b>3 390 000,00</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	291 590,10	415 029,65	480 000,00	490 000,00	490 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00		
IV.	Inne przychody operacyjne	1 597 148,48	3 646 396,82	2 520 000,00	2 800 000,00	2 900 000,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>188 724,56</b>	<b>120 521,89</b>	<b>60 000,00</b>	<b>118 000,00</b>	<b>119 000,00</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	83 459,49	26 086,20	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 894,80	26 828,09	25 000,00	25 000,00	25 000,00
III.	Inne koszty operacyjne	84 370,27	67 607,60	35 000,00	93 000,00	94 000,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 604 335,30</b>	<b>1 487 570,77</b>	<b>639 000,00</b>	<b>547 000,00</b>	<b>456 000,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>102 934,59</b>	<b>128 642,43</b>	<b>96 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>60 000,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki , w tym:	59 512,40	128 642,43	96 000,00	60 000,00	60 000,00
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00		0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00		0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00		0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00		0,00
V.	Inne	43 422,19	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>999 919,38</b>	<b>749 422,47</b>	<b>690 000,00</b>	<b>550 000,00</b>	<b>450 000,00</b>
I.	Odsetki , w tym:	999 919,38	749 422,47	690 000,00	550 000,00	450 000,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk ( strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>707 350,51</b>	<b>866 790,73</b>	<b>45 000,00</b>	<b>57 000,00</b>	<b>66 000,00</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>2 122,00</b>	<b>6 335,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (Strata) netto (I-J-K)</b>	<b>705 228,51</b>	<b>860 455,73</b>	<b>42 500,00</b>	<b>54 000,00</b>	<b>63 000,00</b>

Zakłada się i planuje, że w 2021 roku szpital podobnie jak w 2020 roku wykaże w sprawozdaniu finansowym dodatni wynik finansowy i przez kolejne dwa lata utrzyma ten wynik.



W oparciu o prognozowane dane finansowe na lata 2021-2023 ustalono wskaźniki finansowe i punktacje zaprezentowane poniższych w tabelach. Zgodnie z prognozą zmniejszy się ocena punktowa sytuacji ekonomiczno-finansowej w stosunku do oceny sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2020. W 2020 roku uzyskano 35 punktów natomiast zgodnie z prognozą w latach następnych SP ZOZ uzyska ocenę na poziomie 27 punktów w roku 2021, 2022 i 2023.

**WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW**

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2020	2021	2022	2023
1	<b>Aktywa ogółem</b>	<b>35 582 857,51</b>	<b>39 851 446,78</b>	<b>40 044 838,14</b>	<b>38 025 229,50</b>
2	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>7 939 463,90</b>	<b>6 912 500,00</b>	<b>7 244 838,14</b>	<b>6 672 500,00</b>
3	<b>Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)</b>	<b>34 054 826,19</b>	<b>37 717 152,15</b>	<b>39 948 142,46</b>	<b>39 035 033,82</b>
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	32 526 794,87	35 582 857,51	39 851 446,78	40 044 838,14
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	35 582 857,51	39 851 446,78	40 044 838,14	38 025 229,50
4	<b>Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	<b>Zapasy</b>	<b>1 402 532,00</b>	<b>1 000 500,00</b>	<b>1 250 500,00</b>	<b>900 500,00</b>
6	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)</b>	<b>152 511,22</b>	<b>152 000,00</b>	<b>152 000,00</b>	<b>152 000,00</b>
7	<b>Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)</b>	<b>5 227 236,58</b>	<b>5 353 173,58</b>	<b>5 221 169,07</b>	<b>5 221 169,07</b>
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	4 948 126,01	5 506 347,15	5 200 000,00	5 242 338,14

b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	5 506 347,15	5 200 000,00	5 242 338,14	5 200 000,00
8	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 875 903,17</b>	<b>1 918 403,18</b>	<b>1 972 403,18</b>	<b>2 035 403,18</b>
9	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>12 323 043,60</b>	<b>10 060 434,96</b>	<b>7 797 826,32</b>	<b>5 535 217,68</b>
10	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>12 311 746,09</b>	<b>13 172 608,64</b>	<b>12 904 608,64</b>	<b>13 554 608,64</b>
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	4 802 026,32	5 300 000,00	5 000 000,00	5 300 000,00
12	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)</b>	<b>4 672 265,73</b>	<b>5 051 013,16</b>	<b>5 150 000,00</b>	<b>5 150 000,00</b>
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	4 542 505,13	4 802 026,32	5 300 000,00	5 000 000,00
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	4 802 026,32	5 300 000,00	5 000 000,00	5 300 000,00
16	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>55 514 179,49</b>	<b>54 852 000,00</b>	<b>56 819 000,00</b>	<b>57 311 000,00</b>
17	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>1 370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
18	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 061 426,47</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>3 290 000,00</b>	<b>3 390 000,00</b>
19	<b>Przychody finansowe</b>	<b>128 642,43</b>	<b>96 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>60 000,00</b>
20	<b>Wynik z działalności operacyjnej</b>	<b>1 487 570,77</b>	<b>639 000,00</b>	<b>547 000,00</b>	<b>456 000,00</b>
21	<b>Wynik netto</b>	<b>860 455,73</b>	<b>42 500,00</b>	<b>54 000,00</b>	<b>63 000,00</b>

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2020 ROK

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	1,44%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2,50%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	2,53%	4
		<b>I. Razem</b>	<b>10</b>
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,63	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,52	8
		<b>II. Razem</b>	<b>12</b>
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	31	7
		<b>III. Razem</b>	<b>10</b>
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	69%	3
	Wskaźnik wypłacalności	13,13	0
		<b>IV. Razem</b>	<b>3</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>35</b>

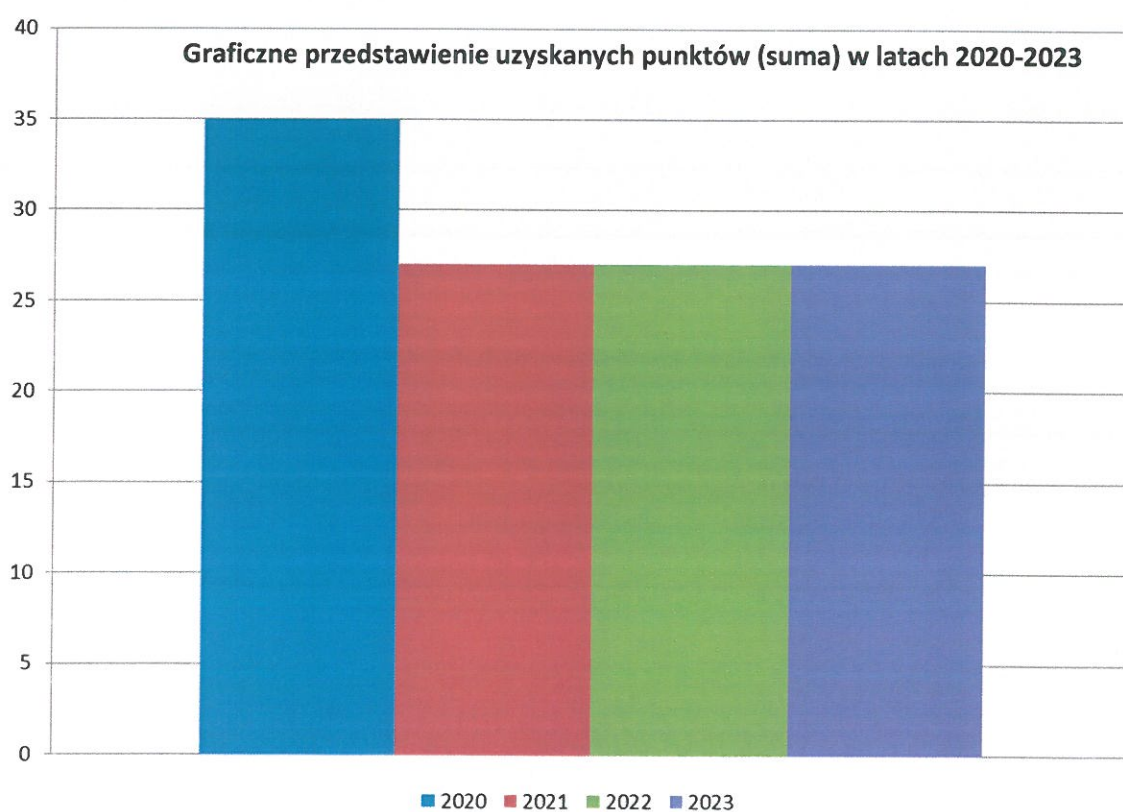


**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -  
PROGNOZA NA LATA 2021-2023**

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,07%	3	0,09%	3	0,10%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,10%	3	0,91%	3	0,75%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,11%	3	0,14%	3	0,16%	3
	<b>Razem</b>		<b>9</b>		<b>9</b>		<b>9</b>
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,51	0	0,55	0	0,48	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,44	0	0,45	0	0,41	0
	<b>Razem</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	36	3	34	3	33	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	34	7	33	7	33	7
	<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	58%	8	52%	8	50%	8
	Wskaźnik wypłacalności	12,11	0	10,50	0	9,38	0
	<b>Razem</b>		<b>8</b>		<b>8</b>		<b>8</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>27</b>		<b>27</b>		<b>27</b>

**TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2020-2023**

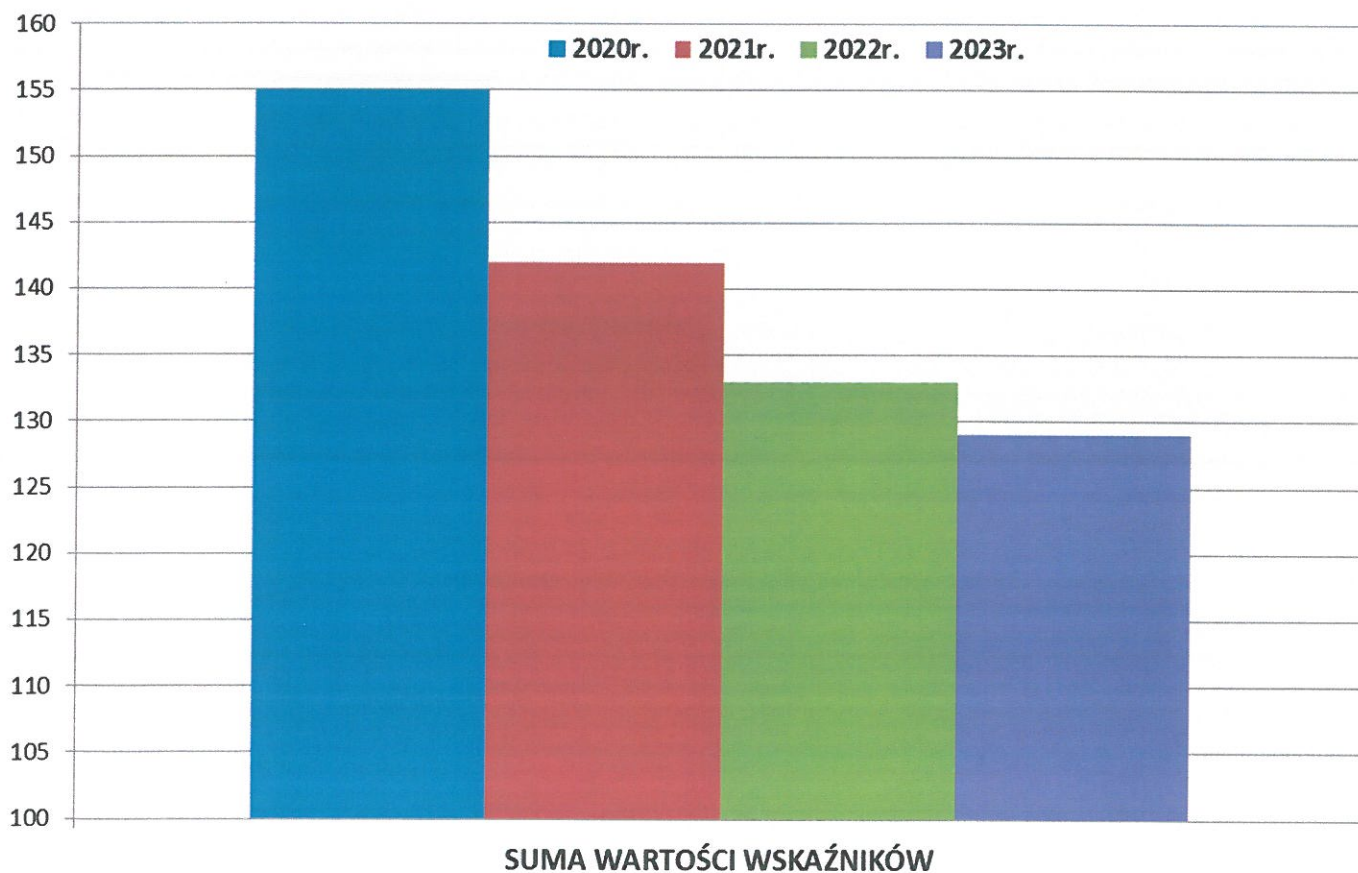
Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	4	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	4	0	0	0
Wskaźnik szybkiej płynności	8	0	0	0
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	3	8	8	8
Wskaźnik wypłacalności	0	0	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>35</b>	<b>27</b>	<b>27</b>	<b>27</b>



Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Zyskowności netto	1	0	0	0
Zyskowności działalności operacyjnej	3	1	1	1
Zyskowność aktywów	3	0	0	0
Bieżącej płynności	1	1	1	0
Szybkiej płynności	1	0	0	0
Rotacji należności	34	36	34	34
Rotacji zobowiązań	31	34	34	33
Zadłużenia aktywów	69	58	52	50
Wypłacalności	13	12	11	9
<b>RAZEM</b>	<b>155</b>	<b>142</b>	<b>133</b>	<b>129</b>

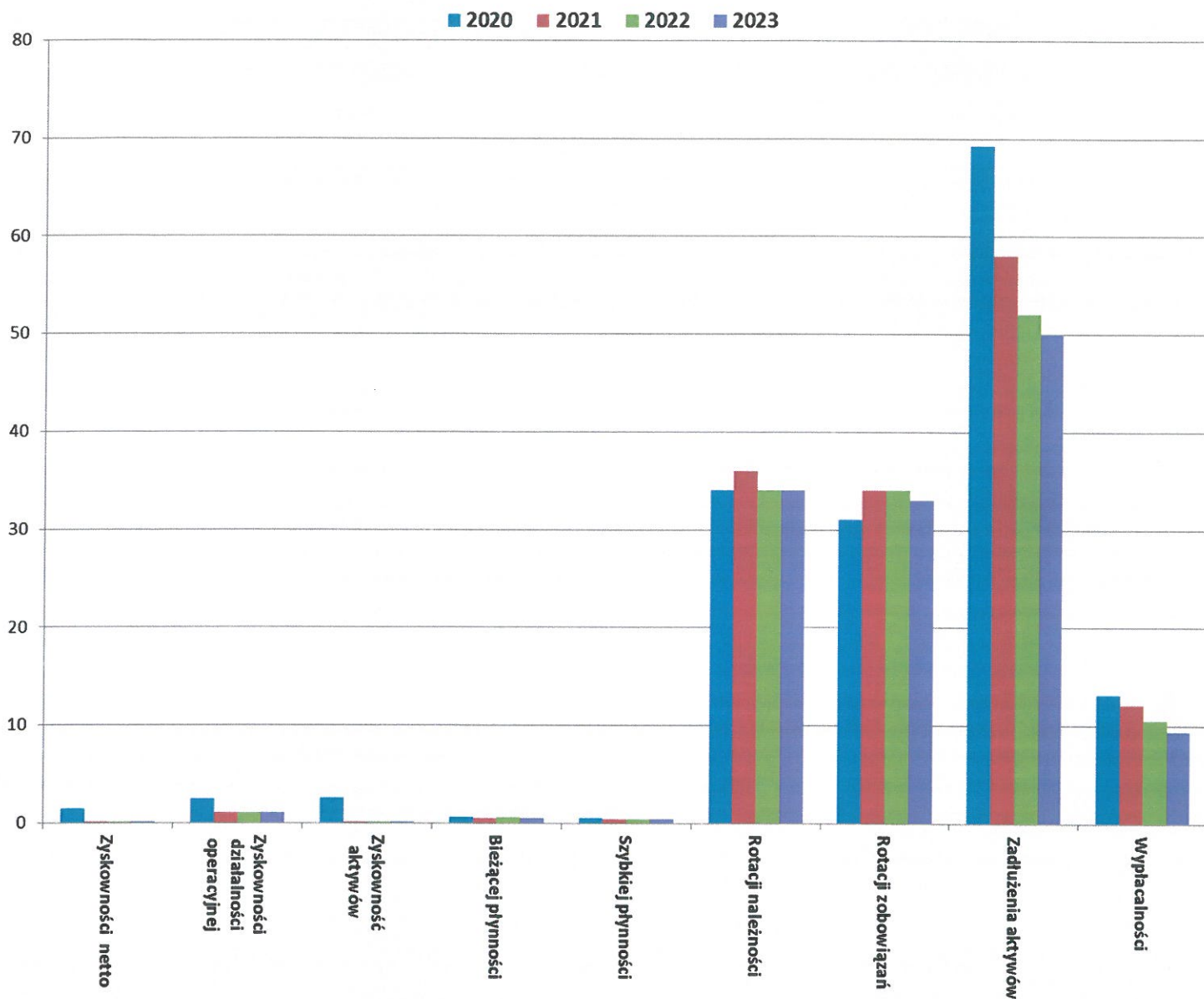
Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
<b>SUMA WARTOŚCI WSKAŹNIKÓW</b>	<b>155</b>	<b>142</b>	<b>133</b>	<b>129</b>

### Graficzne przedstawienie uzyskanych punktów w latach 2020-2023





## Graficzne przedstawienie wartości wskaźników w latach 2020-2023



### Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Wśród istotnych czynników i zdarzeń mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala, które nastąpiły w 2020 roku oraz w 2021 roku do momentu sporządzenia Raportu należy wymienić:

Rozwój sytuacji związanej z wybuchem i powracającymi zaostrzeniami pandemii COVID-19, która w znaczącym stopniu wpłynęła zarówno na organizację pracy Szpitala jak i na warunki przychodowo-kosztowe jego funkcjonowania.

Od 15 września 2020 roku Decyzją Wojewody Lubelskiego polecono realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem

COVID-19 poprzez zapewnienie łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 w liczbie 3. Następnie w okresie od 15 października 2020 r. - 20 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2. Kolejną Decyzją Wojewody Lubelskiego polecono realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w zakresie chorób zakaźnych i chorób wewnętrznych poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 od dnia 30 listopada 2020 r. do odwołania: 42 łóżka, w tym 20 łóżek obserwacyjnych oraz 2 łóżka respiratorowe.

Od dnia 30.11.2020 r. tj. daty od utworzenia łóżek szpital stał się szpitalem II stopnia, wyznaczonym do hospitalizacji pacjentów zarażonych COVID-19. Decyzją Wojewody Lubelskiego Szpitalowi polecono: realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w zakresie chorób zakaźnych i chorób wewnętrznych poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 od dnia 25 marca 2021 r. do odwołania: 86 łóżek, w tym 20 łóżek obserwacyjnych oraz 6 łóżek respiratorowych zaś od 17 maja 2021r. 66 łóżek, w tym 10 łóżek obserwacyjnych oraz 6 łóżek respiratorowych.

Obecnie tj. na dzień sporządzenia raportu Szpital posiada 5 łóżek obserwacyjnych.

Utworzenie łóżek zakaźnych w oddziałach szpitalnych wymagało zmian lokalizacji, remontów oraz zakupu potrzebnych materiałów i sprzętu. Dodatkowo należy wspomnieć że dnia 04.09.2020r. utworzono punkt pobrania materiału do wykonania testu na obecność koronawirusa, w miesiącu grudniu 2020 roku Szpital zgłosił udział do Narodowego Programu Szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-19. W ramach realizacji Narodowego Programu Szczepień przeciwko COVID-19 Minister Zdrowia wyznaczył Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie, jako punktu szczepień personelu podmiotów wykonujących działalność leczniczą (szpital węzłowy. Szczepienia rozpoczęto 04.01.2021r. Etap „0”.

Decyzją Wojewody Lubelskiego z dnia 20.04.2021r. polecono zapewnić wsparcie organizacyjne, techniczne lub organizacyjno-techniczne, związane z tworzeniem punktu szczepień powszechnych w sali gimnastycznej przy Zespole Szkół nr 2 im. B. Głowackiego, przy ul. M. Sobieskiego 5

SPZOZ w Krasnymstawie posiada również zespół mobilny do szczepień przeciwko COVID-19 obejmujący teren byłego województwa chełmskiego.

Od miesiąca listopada 2020 roku Szpital zmagał się ze zwiększoną absencją pracowników, którzy w związku z kontaktem z osobą zakażoną, podejrzeniem zakażenia lub samym zakażeniem przebywali na izolacji, kwarantannie lub zwolnieniu lekarskim.

Na skutek epidemii nastąpiła zmiana w strukturze przychodów i kosztów działalności operacyjnej – Szpital ponosi dodatkowe koszty związane z wynagrodzeniami personelu pełniącego opiekę nad pacjentami zakażonymi, zakupem i zużyciem sprzętu ochrony osobistej i środków dezynfekujących, odczynników do badań, zmianami lokalizacji oddziałów, transportu próbek do badań. Jednocześnie Szpital otrzymywał dodatkowe przychody z tytułu leczenia i diagnostyki pacjentów zakażonych, refundacji dodatków płacowych dla personelu medycznego, odpłatnego wykonawstwa diagnostyki na COVID-19 dla podmiotów zewnętrznych, a także znaczne wartościowo darowizny materiałów i środków pieniężnych na cele walki z pandemią.

Istotnym zdarzeniem było uzyskanie środków na zadanie inwestycyjne polegające na adaptacji budynku starego szpitala na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i Powiatu Krasnostawskiego oraz środków z Ministerstwa Zdrowia z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na zakup ambulansu, aparatury laboratoryjnej do badań PCR i sprzętu medycznego.

Szpital –kontynuuje realizację projektu „Zdrowe Lubelskie optymalizacja usług medycznych w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie” – projekt zakończy się 30 listopada 2021 roku. Oraz program „Prewencja Boreliozy” do którego przystąpił 1 września 2020r. i do dnia 4 czerwca 2021r. przebadano 648.

Z uwagi na rosnącą liczbę pracowników posiadających stopień niepełnosprawności. (aktualnie jest to 27 osób) odnotowuje się zmniejszenie wysokości miesięcznych wpłat na PFRON. Ta oszczędność wiąże się również z obniżeniem podatku CIT.

Wśród czynników ryzyka działalności Szpitala, które mogą znaleźć odbicie w sytuacji finansowej jednostki, są elementy generowane zarówno przez czynniki zewnętrzne, niezależne od szpitala jak i wewnętrzne.

Ryzyka zewnętrzne:

- niestabilność rozwiązań prawnych dotyczących funkcjonowania i finansowania samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, zwłaszcza w warunkach panującej epidemii, ograniczającej w różnym stopniu możliwość prowadzenia hospitalizacji i zabiegów w ramach podstawowych kontraktów z NFZ. Np. Szpital w 2020 otrzymał środki z tytułu świadczeń ryczałtowych, które nie zostały wykonane ze względu obostrzenia epidemiczne, w wysokości miliona dwustu tysięcy – świadczenia z tego tytułu będą realizowane i rozliczane w okresach następnych.

- ryzyko związane z trudnym do przewidzenia przebiegiem epidemii COVID-19 – nawracające fale zachorowań powodują czasowe ograniczenia zabiegów i hospitalizacji



planowych oraz wzrost kosztów funkcjonowania. Prognozy rozwoju pandemii uwzględniają z jednej strony efekt masowych szczepień, a z drugiej możliwość rozprzestrzeniania odpornych na szczepionkę mutacji koronawirusa.

- ryzyko niedostatecznej wyceny przez NFZ kontraktowanych świadczeń, wynikające z dominującej pozycji umów z NFZ w strukturze wykorzystania potencjału Szpitala (ok. 98 % przychodów ze sprzedaży). Prowadzenie szerszej działalności poza tymi umowami jest ograniczone ze względu na zaangażowanie większości zasobów w realizację kontraktu z NFZ, ponadto istnieją ograniczenia w zakresie wykorzystywania aktywów pozyskanych dzięki dotacjom unijnym do działalności gospodarczej.

Ryzyka wewnętrzne:

- ryzyko związane z niedostateczną płynnością finansową, związane z sytuacją zawahania poziomu przychodów ze sprzedaży,

- ryzyko braku środków na realizację inwestycji odtworzeniowych, oraz nieznaną skalą dostępności dla szpitala funduszy zewnętrznych w przyszłości,

- ryzyko błędów medycznych generujących koszty odszkodowań, a co za tym idzie wzrost kosztów polis ubezpieczeniowych,

- ryzyko braku utrzymania trwałości projektów inwestycyjnych realizowanych w ramach programów finansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Inne czynniki mające wpływ na sytuację finansową:

Istotnymi czynnikami mającymi wpływ na sytuację finansową są niezależne od szpitala regulacje płacowe. Istotne ryzyka wynikające z zapisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych i jej nowelizacji z dnia 21 maja 2021 r. gdzie od 1 lipca 2021 wskazuje na konieczność wypłaty kwot, które są nie niższe niż iloczyn kwoty bazowej oraz współczynników określonych w załączniku do ustawy.

Szpital realizuje projekty z udziałem środków unijnych :

Realizacja projektów pozwoli na zakup nowoczesnego sprzętu współfinansowanego w większości z dotacji co wzbogaci nasze aktywa trwałe, podniesie jakość i poszerzy zakres świadczonych usług medycznych, zastąpi stary, zużyty sprzęt co pozytywnie wpłynie na zmniejszenie kosztów konserwacji i napraw oraz zwiększy przychody ze świadczonych usług medycznych .

W 2019 roku SPZOZ w Krasnymstawie zrealizował projekt w ramach **Programu Infrastruktura i Środowisko na zakup sprzętu do Szpitalnego Oddziału Ratunkowego** pn. „Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie”. Szpital zakupił nowoczesny sprzęt do ratowania życia i zdrowia dzieci na szpitalnym oddziale ratunkowym SOR wzbogacił się m.in.: kardiomonitor, defibrylator, respirator, pulsoksymetr, kapnograf, analizator parametrów krytycznych, zestawy do intubacji i wentylacji, a także aparat do powierzchniowego ogrzewania ciała. Całkowita wartość projektu to 245 000,00 zł zaś dofinansowanie UE: 208 250,00 zł co stanowiło 85% wartości projektu.

W lutym 2018 roku został złożony projekt pod nazwą: „**Zdrowe Lubelskie optymalizacja usług medycznych w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie**” w ramach Działania 13.1 Infrastruktura ochrony zdrowia – wsparcie skierowane wyłącznie do podmiotów leczniczych ujętych w ramach przedsięwzięcia „Zdrowe Lubelskie optymalizacja usług medycznych w Województwie Lubelskim poprzez utworzenie i zintegrowanie sieci szpitali powiatowych”. Wszystkie szpitale powiatowe województwa lubelskiego mogły przystąpić do programu. Projekt uwzględnia prace modernizacyjne jednostki szpitala oraz zakup wyrobów medycznych w zakresie Oddziałów: Okulistycznego, Wewnętrznego, Pulmonologicznego, Neurologicznego, Udarowego, Chirurgicznego i Bloku Operacyjnego, Reumatologicznego, Urologicznego, Pracowni Endoskopowej, Działu Rehabilitacji, a także szatni szpitalnej oraz budynku gazów medycznych (centrala dostarczająca gazy do oddziałów szpitala- budynek działa od listopada 2020 roku.).

Celem SP ZOZ w Krasnymstawie jest zapewnienie jak najlepszej ochrony zdrowia ludności na naszym obszarze oraz dostosowanie zasobów do rzeczywistych potrzeb. Udział w Regionalnym Programie Operacyjnym umożliwi zniwelowanie nierówności opieki zdrowotnej, zarówno poprzez odpowiednie rozmieszczenie i wykorzystanie naszych zasobów, jak i poprzez lepszy dostęp do opieki oraz ukierunkowanie na poprawę jakości życia naszych pacjentów.

Aktualnie najnowocześniejszy sprzęt i najlepszą dostępność do świadczeń gwarantowanych zapewniają duże jednostki w dużych miastach województwa, jednak dzięki doposażeniu naszego Szpitala, dostępność do nowoczesnych metod leczenia znacznie się zwiększy. Chorzy z terenu naszego powiatu będą mieli dostęp do nowoczesnych metod diagnostyki i leczenia niewykonywanych wcześniej. Realizacja projektu umożliwi równy

dostęp do produktów medycznych, bezpiecznych, skutecznych i efektywnych metod leczenia, naukowo uzasadnionych, a także efektywnych pod względem kosztów.

#### **Cele projektu:**

- poszerzenie zakresu świadczonych usług
- wzrost ilości świadczonych usług
- poprawa warunków pobytu
- poprawa efektywności pracy personelu medycznego
- zwiększenie odsetka wyleczeń
- skrócenie czasu oczekiwania pacjentów na udzielenie świadczenia

#### **Korzyści :**

- wzrost jakości i kompleksowość świadczonych usług
- poprawa warunków higieniczno-sanitarnych pomieszczeń
- poprawa infrastruktury technicznej zakładu
- usprawnienie funkcjonowania Szpitala
- wzrost komfortu pracy
- skrócenie czasu stawiania diagnozy
- poprawa satysfakcji pacjentów i personelu

Zakres rzeczowy projektu obejmuje zakup specjalistycznego sprzętu medycznego niezbędnego do wykonywania procedur medycznych o sprawdzonej i potwierdzonej skuteczności, dotychczas nie wykonywanych w oddziałach oraz zakup sprzętu na wymianę aktualnie posiadanego, zużytego i przestarzałego technologicznie. Sprawna aparatura i sprzęt medyczny są niezbędne przy zapewnieniu ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych, jak również zapewnieniu bezpieczeństwa pacjenta i personelu. Planowane do zakupu i zakupione pozycje sprzętu, aparatury i wyposażenia są odpowiednie do zakresu udzielanych świadczeń, możliwości kadrowych i faktycznych potrzeb na tym poziomie referencyjności.

Całkowita wartość projektu to 6 872 263,25 zł zaś dofinansowanie ze środków EFRR wynosi 4 548 063,60 zł co stanowi 66,18% całości wartości projektu.

Na dzień sporządzenia raportu wykonano prace związane z zadaniem dotyczącym budowy budynku gazów medycznych, który oddano do użytku dnia 25 listopada 2020r i zasila w chwili obecnej oddziały w budynku głównym szpitala. Zakupiono większość sprzętu medycznego, zaś na pozostały sprzęt przeprowadzany jest obecnie przetarg. Trwają prace



remontowe Oddziału Okulistycznego, pracowni endoskopowej i szatni. Cały projekt ma zakończyć się 30 listopada 2021 roku.

Szpital realizuje również inwestycje z udziałem dofinansowania zewnętrznego.

W 2020 roku z Ministerstwa Sprawiedliwości w ramach środków Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej – Funduszu Sprawiedliwości zakupiono: Pompa infuzyjna strzykawkowa wraz ze statywem 4 szt. ubrania robocze 360 szt. maski ochronne 5100 szt. Wartość zadania 50 498,40zł. Wartość dofinansowania 49 993,42 zł.

Powiat Krasnostawski udzielił dotacji na zadanie inwestycyjne polegające na adaptacji budynku starego szpitala na potrzeby Zakładu Opiekuńczo Leczniczego na kwotę 10 000 000,00 zł z czego kwota 9 000 000,00 zł stanowi dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Z podziałem: na 2021 rok kwota 6 000 000,00 zł z czego 5 000 000,00 zł stanowi dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, na 2022 rok 4 000 000,00 zł co stanowi dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Pozyskano również środki z Ministerstwa Zdrowia z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie do wysokości 540 332,00 zł. na realizację zakupu ambulansu i sprzętu medycznego dla utworzenia pracowni Biologii Molekularnej w Medycznym Laboratorium Diagnostycznym w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie.

Prognozowanie przychodów w przyszłych okresach ( 2021-2023 ), wynikające z nowelizacji Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych system podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ) „sieć szpitali” oraz wpływ innych zdarzeń na prognozowane przychody.

Z uwagi na brak realizacji kontraktu wynikającego z ryczałtu w PSZ na poziomie co najmniej 98% w roku 2020, NFZ zmniejszył wysokość kontraktu dla Szpitala w 2021 roku.

W kontrakcie na 2021 rok z ryczałtu został wyłączony Oddział Pediatryczny. Przeniesiono go do innych umów poza ryczałtem. Występuje obawa, że z powodu epidemii koronawirusa COVID-19, Szpital nie wykona zakontraktowanych świadczeń również w 2021 roku.

Z uwagi na brak możliwości oceny dalszego rozwoju zdarzeń oraz skutków ekonomicznych epidemii symulacja na lata następne nie przewiduje zmniejszenia przychodów. Mając na celu zabezpieczenie potrzeb pacjentów przy równoczesnej ochronie personelu Szpital podejmuje

działania zmierzające do sukcesywnego wznawiania działalności medycznej w pełnym zakresie zgodnie z przyjętymi wytycznymi oraz procedurami.

23.06.2021

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Krasnymstawie  
mgr Joanna Wiórko

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Krasnymstawie  
mgr inż. Andrzej Jarzębowski