

Uchwała Nr XXI/149/2020
Rady Powiatu w Wyszakowie
z dnia 24 czerwca 2020 r.

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszakowie.

Na podstawie art. 53a ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

1. Dokonuje się oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszakowie, w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

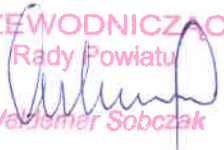
2. Podstawą oceny, o której mowa w ust. 1 jest „Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszakowie” przedłożony przez Dyrektora tej jednostki stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu oraz Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszakowie.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu

Wacław Sobczak

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXI/149/2020
Rady Powiatu w Wyszkanie
z dnia 24 czerwca 2020 r.

Ocena sytuacji ekonomiczno- finansowej
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie

Podstawą oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Powiatowego w Wyszkanie jest raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej, przedłożony przez Dyrektora w sposób i w terminie określonym w art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej. Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2019 i zawiera:

- 1) analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 r.;
- 2) prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe (2020 -2022) wraz z opisem przyjętych założeń;
- 3) informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację Szpitala.

Realizując obowiązek ustawowy, Rada Powiatu w Wyszkanie, działając jako podmiot tworzący zobligowana jest do dokonania przedmiotowej oceny.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno - finansowej dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno - finansowych określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. (Dz.U.poz.832) dotyczących:

- 1) zyskowności, tj. zdolności jednostki do generowania zysku,
- 2) płynności finansowej, tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań,
- 3) efektywności zarządzania przepływami finansowymi, tj. uzyskiwania należności w terminach umożliwiających regulowanie zobowiązań,
- 4) zadłużenia, tj. stopnia finansowania aktywów kapitałami obcymi.

Analiza wskaźnikowa jest powszechnie znanym narzędziem oceny kondycji finansowej podmiotu. Pozwala uzyskać syntetyczne informacje świadczące przede wszystkim o efektywności prowadzonej działalności.

Raport zawiera ocenę punktową poszczególnych wskaźników, tj. sumaryczną rzeczywistą w roku 2019 - 22 punkty oraz sumaryczną prognozowaną w roku 2020 – 18 punktów, w roku 2021 – 18 punktów i w roku 2022 - 18 punktów, na maksymalna liczbę możliwą do uzyskania 70 punktów.

Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych pokazuje, że sytuacja finansowa Szpitala Powiatowego w Wyszkanie jest trudna. Do najważniejszych problemów należą: brak równowagi pomiędzy kosztami, a odpowiadającymi im przychodami, koszty związane ze świadczeniem usług medycznych przewyższające przychody z tego tytułu, ciągły wzrost kosztów pracy, niedofinansowanie procedur medycznych, ograniczona płynność finansowa oraz spadek wartości kapitału własnego.

Malejącą wartość kapitału własnego może zahamować sukcesywna poprawa wyniku finansowego w latach następnych. Jak wynika z raportu o sytuacji ekonomiczno - finansowej jest to możliwe po 2020 r.

Uzyskana ocena punktowa w 2019 r. wynosząca 22 punkty, stanowiąca 31,42 % maksymalnej do uzyskania liczby punktów, świadczy o niestabilnej sytuacji ekonomiczno - finansowej jednostki. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne trzy lata jest również niekorzystna. Wynika z niej, że wartość punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych w kolejnych latach ma tendencje spadkową w stosunku do roku 2019 i będzie się kształtować na poziomie 18 punktów. Również w ciągu najbliższych trzech lat wartość funduszu własnego wykazuje tendencję malejącą pomimo prognozowania w kolejnych latach stopniowej redukcji straty.

Na podstawie zaprezentowanych wyników należy stwierdzić, że sytuacja finansowa Szpitala Powiatowego w Wyszkowie uległa pogorszeniu. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług w porównaniu do stanu z roku 2018 wzrosły z kwoty 1.771.590 zł do kwoty 3.598.963 zł w 2019 r., a należności pozostają na zbliżonym poziomie. Na uwagę zasługuje również ograniczona płynność finansową i wysokie zadłużenie.

W tej sytuacji kluczowe dla bieżącej działalności Szpitala będą polepszenie współczynników płynności i spadek zadłużenia wymagalnego, które obniżą koszty działalności jednostki i pozwolą na zwiększenie elastyczności w podejmowaniu decyzji finansowych. Opisana sytuacja wskazuje na konieczność stałego monitorowania oraz kontynuowania działań restrukturyzacyjnych, mających na celu zahamowanie zadłużenia jednostki i poprawę płynności finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu

Waldemar Sobczak

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXI/149/2020
Rady Powiatu w Wyszowie
z dnia 24 czerwca 2020 r.

RAPORT o sytuacji ekonomiczno-finansowej

*Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszowie*



Wyszów, maj 2020 rok

Spis treści

Wprowadzenie	3
I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2019 roku oraz prognoza na lata 2020 – 2022	4
I.1. Rachunek zysków i strat	4
I.2. Bilans	5
I.3. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe	8
II. Najważniejsze aspekty sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZZOZ w Wyszku	9
II.1. Struktura przychodów	9
II.2. Struktura kosztów	12
II.3. Struktura zobowiązań	14
II.4. Struktura majątku	15
III. Założenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZZOZ w Wyszku na lata 2020 – 2022	18
III.1. Założenia prognozy – przychody i koszty	18
III.2. Założenia prognozy – inwestycje i dotacje	20
III.3. Założenia prognozy – pozostałe pozycje sprawozdawcze	21
IV. Podsumowanie analizy i prognozy – ocena wskaźników	22
V. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPZZOZ w Wyszku	25

Wprowadzenie

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej sporządzony zgodnie z art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 295 ze zm.) stanowi podstawę oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku. Wymieniona wyżej ustawa zobowiązuje kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej do sporządzenia i przekazania podmiotowi tworzącemu raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu w terminie do dnia 31 maja każdego roku. Podstawą sporządzenia niniejszego raportu jest Sprawozdanie finansowe za 2019 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku. Składa się z trzech podstawowych elementów:

- **analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej** za 2019 rok,
- **prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej** na lata 2020-2022 wraz z opisem założeń,
- **informacji o istotnych zdarzeniach** mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Analiza i prognoza opierają się na wskaźnikach 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 832). Zgodnie z ww. rozporządzeniem, wartościom wskaźników w kolejnych latach, zarówno bazowym, jak i prognozowanym, przyporządkowano ocenę punktową.

Ze sprawozdania finansowego za 2019 rok wynika, że Zakład poniósł stratę netto w wysokości **-2 013 699,14 zł**. Koszty amortyzacji w 2019 roku wyniosły **4 430 535,84 zł**, zatem w świetle przepisów art. 59 ustawy o działalności leczniczej podmiot tworzący nie jest zobowiązany do pokrycia straty.

Zbadane przez biegłego niezależnego rewidenta Sprawozdanie finansowe za 2019 rok zostało pozytywnie zaopiniowane Uchwałą nr 11 Rady Społecznej SPZZOZ w Wyszku z dnia 11 maja 2020 roku w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku za 2019 rok oraz zatwierdzone Uchwałą nr XX/144/2020 Rady Powiatu w Wyszku z dnia 27 maja 2020 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego SPZZOZ w Wyszku za 2019 rok.

I. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2019 roku oraz prognoza na lata 2020-2022

W tabelach przedstawiono dane ze sprawozdania finansowego za 2019 roku oraz prognozę danych sprawozdawczych na lata 2020-2022. Założenia do prognozy na kolejne trzy lata zostały przedstawione w dalszej części raportu. Na podstawie tych danych dokonano wyliczenia wartości wskaźników ekonomiczno-finansowych za rok 2019 oraz na lata 2020-2022.

I.1. Rachunek Zysków i Strat

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:			
		2019	2020	2021	2022
1.	2.	3.	4.	5.	6.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	58 497 106,73	61 180 650,92	62 692 712,70	64 573 494,08
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 449 491,33	61 180 650,92	62 692 712,70	64 573 494,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	47 615,40	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	64 238 678,45	67 844 769,00	69 480 814,78	70 609 075,54
I	Amortyzacja	4 430 535,84	4 300 000,00	4 550 000,00	4 550 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	7 353 915,17	7 747 100,00	7 902 042,00	8 099 593,05
III	Usługi obce	21 519 368,42	23 102 580,00	23 680 144,50	24 272 148,11
IV	Podatki i opłaty, w tym:	125 013,29	123 000,00	123 000,00	123 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	25 320 315,76	26 900 000,00	27 438 000,00	27 712 380,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 979 172,36	5 252 589,00	5 357 640,78	5 411 217,19
	- emerytalne	2 229 325,91	2 336 876,85	2 383 614,39	2 407 450,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	510 357,61	419 500,00	429 987,50	440 737,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-5 741 571,72	-6 664 118,08	-6 788 102,08	-6 035 581,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 010 882,25	4 356 057,00	5 055 578,14	5 000 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	984 301,15	976 057,00	1 105 578,14	1 100 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 026 581,10	3 380 000,00	3 950 000,00	3 900 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	73 033,19	65 000,00	45 000,00	45 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 785,53	20 000,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	48 247,66	45 000,00	45 000,00	45 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 803 722,66	-2 373 061,08	-1 777 523,94	- 1 080 581,46
G	Przychody finansowe	9 955,06	40 000,00	30 000,00	30 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	9 955,06	40 000,00	30 000,00	30 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	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	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	203 472,54	200 000,00	240 000,00	240 000,00
I	Odsetki, w tym:	203 472,54	200 000,00	240 000,00	240 000,00
	- dla jednostek powiązanych	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
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 997 240,14	-2 533 061,08	-1 987 523,94	-1 290 581,46
J	Podatek dochodowy	16 459,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 013 699,14	-2 548 061,08	-2 002 523,94	-1 305 581,46

I.2. Bilans

WIERSZ	AKTYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)			
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
1.	2.	3.	4.	5.	6.
A.	AKTYWA TRWAŁE	40 598 964,52	46 927 044,85	42 930 428,37	39 777 590,09
<i>I</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>37 924,92</i>	<i>18 962,46</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	37 924,92	18 962,46	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>40 561 039,60</i>	<i>46 908 082,39</i>	<i>42 930 428,37</i>	<i>39 777 590,09</i>
1.	Środki trwałe	40 356 666,58	46 758 082,39	42 780 428,37	39 677 590,09
	a) grunty (w tym prawo użytkow.wiecz. grun.	5 002 666,15	5 002 666,15	5 002 666,15	5 002 666,15
	b) budynki lokale i obiekty. inż.ląd.i wodnej	27 110 588,58	32 262 556,52	30 762 556,52	29 562 556,52
	c) urządzenia techniczne i maszyny	838 994,60	1 010 962,01	600 962,01	300 962,01
	d) środki transportu	153 420,46	92 052,28	50 052,28	20 052,28
	e) inne środki	7 250 996,79	8 389 845,43	6 364 191,41	4 791 353,13
2.	Środki trwałe w budowie	204 373,02	150 000,00	150 000,00	100 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00

	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego pod. dochodów.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	5 937 157,54	5 667 402,24	5 645 000,00	5 665 000,00
I.	Zapasy	787 742,49	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.	Materiały	787 742,49	500 000,00	500 000,00	500 000,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	4 795 498,69	4 852 402,24	4 830 000,00	4 850 000,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	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
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 795 498,69	4 852 402,24	4 830 000,00	4 850 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 640 828,04	4 752 402,24	4 780 000,00	4 800 000,00
	- do 12 miesięcy	4 640 828,04	4 752 402,24	4 780 000,00	4 800 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne	154 670,65	100 000,00	50 000,00	50 000,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	298 007,50	250 000,00	250 000,00	250 000,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	298 007,50	250 000,00	250 000,00	250 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne akta pieniężne	298 007,50	250 000,00	250 000,00	250 000,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	298 007,50	250 000,00	250 000,00	250 000,00
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 908,86	65 000,00	65 000,00	65 000,00
Aktywa razem		46 536 122,06	52 594 447,09	48 575 428,37	45 442 590,09

WIERSZ	PASywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)			
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
1.	2.	3.	4.	5.	6.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 749 739,90	5 201 678,82	3 199 154,88	1 893 573,42
<i>I.</i>	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>14 698 141,59</i>	<i>14 698 141,59</i>	<i>14 698 141,59</i>	<i>14 698 141,59</i>
<i>II.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>III.</i>	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>IV.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- na udziały (akcje) własne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>V.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>-4 934 702,55</i>	<i>-6 948 401,69</i>	<i>-9 496 462,77</i>	<i>-11 498 986,71</i>
<i>VI.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>-2 013 699,14</i>	<i>-2 548 061,08</i>	<i>-2 002 523,94</i>	<i>-1 305 581,46</i>
<i>VII.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotów. (wielkość ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	38 786 382,16	47 392 768,27	45 376 273,49	43 549 016,67
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>3 493 058,00</i>	<i>4 200 000,00</i>	<i>4 450 000,00</i>	<i>4 600 000,00</i>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 493 058,00	4 200 000,00	4 450 000,00	4 600 000,00
	- długoterminowa	2 283 207,00	2 600 000,00	2 700 000,00	2 800 000,00
	- krótkoterminowa	1 209 851,00	1 600 000,00	1 750 000,00	1 800 000,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>3 911 813,23</i>	<i>4 140 351,15</i>	<i>2 421 053,07</i>	<i>753 918,99</i>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 911 813,23	4 140 351,15	2 421 053,07	753 918,99
	a) kredyty i pożyczki	3 911 813,23	4 140 351,15	2 421 053,07	753 918,99
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>12 671 469,14</i>	<i>16 088 472,78</i>	<i>16 819 298,08</i>	<i>17 137 197,34</i>
1.	Wobec jednostek powiązanych	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
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 566 199,33	15 838 472,78	16 469 298,08	16 787 197,34
	a) kredyty i pożyczki	1 205 153,78	1 771 462,08	1 719 298,08	1 667 134,08
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	6 065 259,14	7 155 800,42	7 200 000,00	7 252 063,26

	- do 12 miesięcy	6 065 259,14	7 155 800,42	7 200 000,00	7 252 063,26
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 907 693,92	2 354 682,59	2 650 000,00	2 783 000,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	2 841 634,70	3 356 527,69	3 700 000,00	3 885 000,00
	i) inne	546 457,79	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
4.	Fundusze specjalne	105 269,81	250 000,00	350 000,00	350 000,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	18 710 041,79	22 963 944,34	21 685 922,34	21 057 900,34
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 710 041,79	22 963 944,34	21 685 922,34	21 057 900,34
	- długoterminowe	16 377 375,60	19 963 944,34	18 535 922,34	17 707 900,34
	- krótkoterminowe	2 332 666,19	3 000 000,00	3 150 000,00	3 350 000,00
Pasywa razem:		46 536 122,06	52 594 447,09	48 575 428,37	45 442 590,09

I.3. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Grupa	Wskaźniki	2019		2020		2021		2022	
		wart. wskaźnika	ocena punkt	wart. wskaźnika	ocena punkt	wart. wskaźnika	ocena punkt	wart. wskaźnika	ocena punkt
Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności	-3,22 %	0	-3,89 %	0	-2,95 %	0	-1,88 %	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-2,89 %	0	-3,62 %	0	-2,62 %	0	-1,55 %	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów	-4,95 %	0	-5,14 %	0	-3,96 %	0	-2,78 %	0
	Razem		0		0		0		0
Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,42	0	0,33	0	0,30	0	0,30	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,37	0	0,29	0	0,27	0	0,27	0
	Razem		0		0		0		0
Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności w dniach	28	3	28	3	28	3	27	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	31	7	39	7	42	7	41	7
	Razem		10		10		10		10
Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów	43 %	8	46 %	8	49 %	8	49 %	8
	2) wskaźnik wypłacalności	2,59	4	4,7	0	7,41	0	11,88	0
	Razem		12		8		8		8
Łączna wartość punktów			22		18		18		18

II. Najważniejsze aspekty sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku w roku bazowym (2019)

II.1. Struktura przychodów

<i>Źródło przychodów</i>	<i>Kwota w zł</i>	<i>Udział % w przychodach</i>
I. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych – umowa z NFZ: 52 243 353,42 zł (83,64 %)		
Leczenie szpitalne	43 480 761,31	69,61 %
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 777 913,93	7,65 %
Rehabilitacja lecznicza	1 275 975,78	2,04 %
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	491 845,24	0,79 %
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna i transport sanitarny	2 216 857,16	3,55 %
II. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych – umowa z Meditrans Ostrołęka: 3 789 567,20 zł (6,07 %)		
Ratownictwo medyczne	3 789 567,20	6,07 %
III. Usługi medyczne komercyjne: 2 094 890,42 zł (3,35 %)		
Badania diagnostyczne i laboratoryjne dla innych podmiotów	666 821,49	1,07 %
Medycyna pracy	340 483,05	0,54 %
Pozostałe usługi medyczne odpłatne i komercyjne	1 087 585,88	1,74 %
IV. Przychody z dzierżawy i najmu: 321 680,29 zł (0,52 %)		
Najem lokali użytkowych	321 680,29	0,52%
V. Pozostałe przychody: 4 012 286,02 zł (6,42 %)		
Rezydentury i staże	984 301,15	1,57%
Równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją	2 783 711,64	4,46%
Pozostałe przychody	244 273,23	0,39%
RAZEM PRZYCHODY:	62 461 837,35 zł	100%

Przychody jednostki związane z realizacją świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych stanowią 89,71 % przychodów (umowy na wykonywanie świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz z SPZOZ Meditrans Ostrołęka Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Ostrołęce). Pozostałe przychody jednostki nie są istotne z punktu widzenia wyniku finansowego. Dotyczą one świadczenia innych usług leczniczych i medycznych (3,35 % przychodów ogółem) oraz najmu pomieszczeń (poniżej 1 %).

Znacząca większość realizowanych świadczeń w zakresie leczenia szpitalnego i ambulatoryjnego jest objęta finansowaniem ryczałtowym stanowiącym 62,64 % przychodu z NFZ i 52,39 % całkowitego przychodu Szpitala.

Na poniższym wykresie zobrazowano średniomiesięczne wartości ryczału PSZ w okresie 2018-2020.



Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie w 2019 roku zawarł z Narodowym Funduszem Zdrowia następujące rodzaje umów:

1. Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ – szpital I stopnia), w ramach której nasza jednostka uzyskuje największy przychód. Przychód ten ma formę comiesięcznego ryczału.
 - a) **ryczałt podstawowego szpitalnego zabezpieczenia** – szpital I stopnia, w tym świadczenia udzielane w następujących miejscach:
 - Oddział Pediatryczny,
 - Oddział Ginekologiczno – Położniczy,
 - Oddział Chorób Wewnętrznych,
 - Oddział Kardiologiczny,
 - Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii,
 - Oddział Chirurgiczny Ogólny,
 - Pododdział Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej,
 - Poradnia Kardiologiczna,

- Poradnia Neurologiczna,
- Poradnia Onkologiczna,
- Poradnia Pulmonologiczna,
- Poradnia Reumatologiczna,
- Poradnia Neonatologiczna,
- Poradnia Ginekologiczno – Położnicza,
- Poradnia Chirurgii Ogólnej,
- Poradnia Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej,
- Poradnia Gastroenterologiczna,
- Poradnia Diabetologiczna.

b) zakresy finansowane odrębnie – poza ryczałtem (w ramach powyższej umowy):

- Położnictwo i Ginekologia – II poziom referencyjny,
- Neonatologia – II poziom referencyjny,
- Szpitalny Oddział Ratunkowy,
- Badania endoskopowe przewodu pokarmowego: gastroskopia i kolonoskopia,
- Świadczenia w zakresie: neurologii, onkologii, gruźlicy i chorób płuc, położnictwa i ginekologii, chirurgii ogólnej, gastroenterologii,
- Rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/ oddział dzienny,
- Świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej (NPL).

2. Pozostałe obowiązujące umowy poza systemem PSZ realizowane są w następujących rodzajach:

- Rehabilitacja lecznicza,
- Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień,
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w zakresie okulistyki i otolaryngologii,
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w zakresie endokrynologii, chorób wewnętrznych i pediatrii.

Mamy również zawartą umowę o podwykonawstwo na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie ratownictwa medycznego z Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej „Meditrans Ostrołęka” Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Ostrołęce.

II.2. Struktura kosztów

<i>Rodzaj kosztów</i>	<i>Kwota w zł</i>	<i>Udział % w kosztach</i>	<i>Udział % w przychodach</i>
Amortyzacja	4 430 535,84	6,87 %	7,09 %
Zużycie materiałów i energii	7 353 915,17	11,40 %	11,77 %
Usługi obce, w tym:	21 519 368,42	33,36 %	34,45 %
- <i>kontrakty medyczne</i>	15 658 757,21	24,27 %	25,07 %
Podatki i opłaty	125 013,29	0,19 %	0,20 %
Wynagrodzenia	25 320 315,76	39,25 %	40,54 %
Ubezpieczenia i inne świadczenia	4 979 172,36	7,72 %	7,97 %
Pozostałe koszty rodzajowe	510 357,61	0,79 %	0,82 %
Pozostałe koszty operacyjne	73 033,19	0,11 %	0,12 %
Koszty finansowe	203 472,54	0,31 %	0,33 %
RAZEM KOSZTY:	64 515 184,18 zł	100 %	103,29 %

Najwyższe koszty jednostki to **koszty osobowe**, w tym:

- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę,
- umowy zlecenia,
- umowy cywilno-prawne (kontrakty medyczne),
- pochodne od wynagrodzeń: składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy,
- fundusz socjalny,
- odzież robocza i inne świadczenia na rzecz pracowników.

Koszty osobowe w 2019 roku **stanowią 71,24 % wszystkich kosztów**. Dofinansowanie Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia oraz SPZOZ Meditrans Ostrołęka Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Ostrołęce do wzrostu wynagrodzeń w 2019 roku wyniosło 5 903 527,11 zł, tj. ok. 12,85 % poniesionych kosztów osobowych.

Koszty osobowe w podmiotach leczniczych stanowią bardzo wysoki udział. Usługi wykonuje wykwalifikowana i doświadczona kadra medyczna, co generuje wysokie koszty pracy. Zapewnienie personelu medycznego z odpowiednimi kwalifikacjami jest najtrudniejszym elementem organizacji procesu udzielania świadczeń. Natomiast efektem wykorzystania outsourcingu jest przesunięcie części kosztów pracy do zakresu usług obcych. Dotyczy to w szczególności kontraktów osób wykonujących obowiązki w ramach jednoosobowej działalności gospodarczej. W 2019 roku zanotowano wysoki wzrost kosztów osobowych i niektórych kosztów usług obcych, w tym:

- *koszty osobowe (wraz z kontraktami medycznymi)*: z kwoty 41,4 mln złotych w 2018 roku do 46,0 mln złotych w 2019 roku, tj. o 11,11 %;

- pozostałe usługi obce: z kwoty 5,8 mln złotych w 2018 roku do 5,9 mln złotych w 2019 roku, tj. 1,72 %.

Rosnące koszty osobowe i koszty usług wynikają z przepisów prawa m.in. z:

- ustawy z dnia 5 lipca 2018 roku o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- obwieszczenia Ministra Zdrowia z dnia 29 stycznia 2020 roku w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej;
- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 4 stycznia 2019 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej;
- ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych;
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020 roku;
- ustawy z dnia 19 lipca 2019 roku o zmianie ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę;
- ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych.

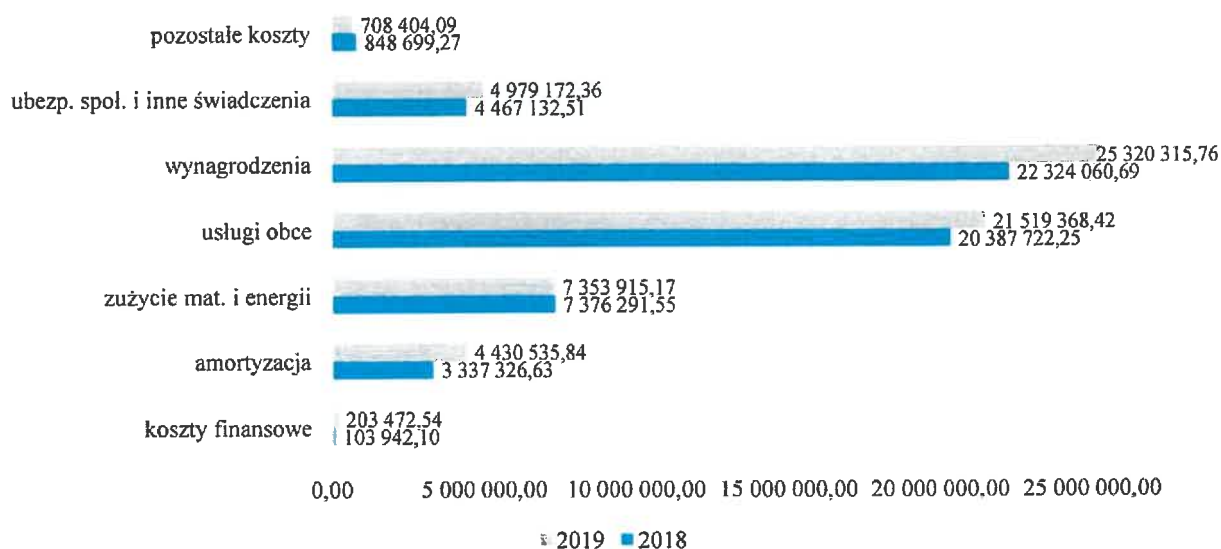
Wzrost kosztów, wynikający z realizacji wyżej wymienionych aktów prawnych, wpłynął negatywnie na wynik finansowy jednostki w 2019 roku.

Dużą dynamikę wzrostu wykazuje także **amortyzacja**. Dotyczy ona w głównej mierze majątku sfinansowanego środkami zewnętrznymi. Amortyzacja w 2019 roku wyniosła 4 430 535,84 zł, zaś w 2018 roku 3 337 326,63 zł, oznacza to wzrost o ok. 1/3. Jednocześnie w 2019 roku jednostka odnotowała pozostałe przychody operacyjne stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych w kwocie 2 783 711,64 zł.

Koszty finansowe związane ze spłatą umowy pożyczki, kredytu inwestycyjnego i kredytu obrotowego oraz obsługą zobowiązań wymagalnych stanowią niewielki odsetek kosztów (0,31 %) i są o ok. 95,7 % wyższe niż w roku poprzednim.

Strukturę kosztów jednostki i jej zmianę w porównaniu do roku poprzedniego przedstawiono na wykresie:

Dynamika i struktura kosztów 2018 - 2019



II.3. Struktura zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2019 roku wynoszą 3 911 813,23 zł i stanowią zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2019 roku wynoszą 12 671 469,14 zł. Ich struktura przedstawia się następująco:

<i>Tytuł zobowiązania</i>	<i>2018 rok</i>	<i>2019 rok</i>	<i>Udział % w zobowiązaniach ogółem 2019 roku</i>
	<i>Kwota w zł</i>	<i>Kwota w zł</i>	
Kredyty i pożyczki	52 164,00	1 205 153,78	9,51 %
Dostawy i usługi	3 761 765,48	6 065 259,14	47,87 %
Podatki i ubezpieczenia	1 753 307,26	1 907 693,92	15,06 %
Wynagrodzenia	2 614 705,47	2 841 634,70	22,42 %
Inne	924 702,02	546 457,79	4,31 %
Fundusze specjalne	110 488,76	105 269,81	0,83 %
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OGÓŁEM	9 217 132,99	12.671.469,14	100 %

Największą wartość zobowiązań w 2019 roku stanowią zobowiązania z tytułu **dostaw i usług**, tj. 47,87 %. W porównaniu do roku poprzedniego charakteryzują się również największą dynamiką. Zobowiązania z tego tytułu wzrosły z 3,76 mln złotych do 6,07 mln złotych, tj. o 61,23 %. Zgodnie ze sprawozdaniem kwartalnym Rb-Z o stanie zobowiązań za IV kwartał 2019 roku, 59,34 % bilansowych zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz jednocześnie 28,40 % zobowiązań krótkoterminowych stanowią *zobowiązania wymagalne*, wynoszące 3 598 962,62 zł.

Poniżej przedstawiamy stan zobowiązań wymagalnych, jaki kształtował się w poszczególnych kwartałach 2019 roku.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>I kwartał 2019</i>	<i>II kwartał 2019</i>	<i>III kwartał 2019</i>	<i>IV kwartał 2019</i>
Zobowiązania wymagalne	2 088 365,75	3 113 555,81	3 509 727,75	3 598 962,62

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń stanowią 22,42 % zobowiązań krótkoterminowych, a łącznie ze zobowiązaniami z tytułu podatków i ubezpieczeń, którymi w głównej mierze są pochodne od wynagrodzeń, zobowiązania z tytułu ponoszonych kosztów pracy stanowią 37,48 % wszystkich zobowiązań krótkoterminowych. W całości są to zobowiązania nie przekraczające terminu wymagalności.

Na dzień bilansowy 31.12.2019 roku jednostka wykazuje zobowiązania z tytułu **kredytów i pożyczek** w łącznej wysokości 5 116 967,01 zł. Powyższa kwota dotyczy:

- pożyczki zaciągniętej na realizację zadania inwestycyjnego pn. „*Termomodernizacja budynku szpitala w Wyszkowie*”. Termin spłaty pożyczki to 30 października 2021 rok;
- kredytu inwestycyjnego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „*Wykonanie remontu i modernizacji trzykondygnacyjnego pawilonu Szpitala Powiatowego w Wyszkowie mieszczącego oddział kardiologii i chorób wewnętrznych wraz z pomieszczeniami pomocniczymi wraz z wyposażeniem*” realizowanego w ramach Umowy nr RPMA.06.01.00-14-8612/17-00 z dnia 02 maja 2018 roku o dofinansowanie Projektu „Poprawa jakości życia mieszkańców subregionu ostrołęckiego poprzez wyposażenie SPZZOZ w Wyszkowie w zakresie infrastruktury szpitalnej służącej diagnozowaniu i leczeniu chorób kardiologicznych oraz onkologicznych” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju. Termin spłaty kredytu przypada na dzień 12 sierpnia 2024 roku;
- kredytu w rachunku bieżącym udzielonego z przeznaczeniem na finansowanie bieżących zobowiązań wynikających z wykonywanej działalności. Kredyt w kwocie 2 000 000,00 zł postawiony do dyspozycji w okresie od 13.08.2019r. do 12.08.2022r.

II.4. Struktura majątku

Rzeczowe aktywa trwałe w bilansie jednostki na dzień 31.12.2019 roku przedstawiają wartość 40 561 039,60 zł. W poniższej tabeli zaprezentowano strukturę rzeczowych aktywów trwałych:

<i>Pozycja bilansu</i>	<i>Wartość w zł</i>	<i>Udział %</i>
Grunty	5 002 666,15	12,33 %
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 110 588,58	66,84 %
Urządzenia techniczne i maszyny	838 994,60	2,07 %
Środki transportu	153 420,46	0,38 %
Inne środki trwałe	7 250 996,79	17,88 %
Środki trwałe w budowie	204 373,02	0,50 %
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	40 561 039,60 zł	100 %

W trakcie roku obrotowego 2019, wartość netto majątku trwałego z kwoty 28 714 123,25 zł wzrosła do kwoty 40 598 964,52 zł tj. o 11 884 841,27 zł (o 41,39 %).

Największy przyrost nominalnej wartości dotyczy pozycji bilansowej A.II.1.b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – wzrost wartości o 8 933 525,59 zł oraz pozycji bilansowej A.II.1.e) inne środki trwałe – wzrost wartości o 4 467 094,43 zł. Powyższe głównie wynika z realizacji zadań inwestycyjnych:

- „Wykonanie remontu i modernizacji trzykondygnacyjnego pawilonu Szpitala Powiatowego w Wyszku mieszczącego oddział kardiologii i chorób wewnętrznych wraz z pomieszczeniami pomocniczymi wraz z wyposażeniem”,
- „Termomodernizacja pawilonu szpitalnego” – I etap,
- „Inwestycje w SPZZOZ w Wyszku i NZOZ POZ w Rzęśniku, w zakresie świadczeń AOS i POZ”.

Łączna wartość poniesionych przez jednostkę nakładów inwestycyjnych w 2019 roku wynosi 16 131 091,80 zł, co stanowi 364,09 % rocznej amortyzacji majątku. Oznacza to zatem, że jednostka odtworzyła majątek trwały, a nakłady inwestycyjne są wyższe niż zużycie. Z dotacji pozyskano 9 272 577,96 zł. Kwota ta powiększy rozliczenia międzyokresowe przychodów, a następnie zwiększy stopniowo pozostałe przychody operacyjne jednostki, równoległe do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych w kolejnych latach.

Sprawozdanie finansowe za 2019 rok zostało zbadane przez biegłego rewidenta. W sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego określono, iż powyższa dokumentacja:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SPZZOZ w Wyszku na dzień 31.12.2019 roku oraz jego wynik finansowy i przepływy pieniężne za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- została sporządzona na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości,
- jest zgodna co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i Statutem SPZZOZ w Wyszkanie.

III. Założenia prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej SPZZOZ w Wyszkuwie na lata 2020-2022

III.1. Założenia prognozy - PRZYCHODY I KOSZTY

2020 rok

Do projekcji sprawozdania finansowego za rok 2020 przyjęto wstępnie planowane wartości przychodów i kosztów, **zgodnie z planem finansowym SPZZOZ w Wyszkuwie**. Plan zakłada uzyskanie przez jednostkę przychodów ze sprzedaży w kwocie 64 475 707,92 zł i poniesionych kosztów działalności operacyjnej w kwocie 67 844 769,00 zł, co oznacza prognozowaną stratę na sprzedaży w kwocie 3 369 061,08 zł. Strata ta nie przekroczy planowanej wartości amortyzacji.

Wartości przychodów i kosztów skorygowano o zakładane i wdrażane zmiany w tym zakresie z uwzględnieniem następstw związanych z pandemią COVID-19. Skutki tych zmian będą widoczne w sprawozdaniu roku 2020.

W prognozach uwzględniono następujące działania w zakresie przychodów z:

- Narodowego Funduszu Zdrowia – szacowany wzrost przychodu o wartość 869 000,00 zł, w tym:
 - wzrost ryczału, wynikający m.in. ze zwiększenia ceny jednostki sprawozdawczej (tj. ceny za punkt w ryczałcie PSZ) o 5 gr., do poziomu 1,05 zł przy jednoczesnym zmniejszeniu o 1 punkt procentowy współczynnika korygującego – zwiększenie przychodu o kwotę 173 000,00 zł;
 - zmiana od 1 marca 2020 roku w wykazie świadczeń opieki zdrowotnej wymagająca odrębnego sposobu finansowania, dotycząca zakresów świadczeń ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w poradniach: kardiologicznej, neurologicznej oraz ortopedycznej i traumatologii narządu ruchu – szacowany przychód przy założeniu kontynuacji umowy to kwota 696 000,00 zł;
 - założenie, że zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umów do końca bieżącego roku zostanie zrealizowany;
- SPZOZ MEDITRANS Ostrołęka Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Ostrołęce – wzrost przychodów związany z podwyższeniem stawki dobowej gotowości w ratownictwie medycznym – szacowany wzrost przychodu o wartość 84 000,00 zł.
- Przychody własne – szacowany wzrost przychodu o wartość 500 000,00 zł, natomiast szacowany spadek przychodu o wartość 392.000,00 zł, w tym:

- wzrost pozostałych przychodów z tytułu otrzymanego wsparcia w związku z SARS-CoV-2 – szacowany przychód to kwota 500 000,00 zł;
- zmniejszenie przychodów z powodu ograniczeń przy udzielaniu świadczeń opieki zdrowotnej pacjentom w związku z SARS-CoV-2 – szacowany spadek przychodu o wartość 285 000,00 zł;
- zmniejszenie przychodów z tytułu najmu lokali w okresie pandemii – szacowany spadek przychodu o wartość 22 000,00 zł;
- zmniejszenie przychodów Poradni Medycyny Pracy – szacowany spadek przychodu o wartość 85 000,00 zł.

W zakresie kosztów prognozę określono na podstawie bieżących informacji o poziomie kosztów w roku 2020 uwzględniając dodatkowe koszty związane ze zwiększeniem wymogów sanitarno-epidemiologicznych ze względu na stan pandemii oraz realizację dodatkowych zadań nałożonych na naszą jednostkę, związanych z COVID-19.

W/w kwoty podano w zaokrągleniu do pełnych setek złotych.

Planowane prognozy mogą ulec zmianie z chwilą nawrotu pandemii COVID-19 w okresie jesienno – zimowym 2020 roku.

2021 rok

Przychody z NFZ przyjęto w wartości planowanych przychodów na rok 2020, z założeniem wzrostu ryczału o ok. 2 % i innych przychodów z NFZ o ok. 1 %. W odniesieniu do **pozostałych przychodów** przewiduje się wzrost na poziomie ok. 5 %.

Do obliczenia prognozowanych wartości **kosztów** zakupu materiałów i usług a także pozostałych kosztów rodzajowych zastosowano wskaźnik inflacji (wzrostu cen) 102,5 zgodnie z założeniami do projektu budżetu państwa na rok 2020. Dla wzrostu wynagrodzeń i pochodnych przyjęto wzrost o ok. 2 %. W kosztach finansowych ujęto koszty związane z obsługą zaciągniętego w 2019 roku kredytu inwestycyjnego.

Wartości szacowane przyjęto w zaokrągleniu do pełnych setek złotych.

2022 rok

Dla ustalenia podstawowych wartości sprawozdawczych przyjęto:

- wzrost **przychodów** na poziomie ok. 3 %,

- wzrost **kosztów**, w tym: zakupu materiałów, usług i pozostałych kosztów rodzajowych w oparciu o ww. wskaźnik inflacji (102,5); dla wynagrodzeń przyjęto wzrost na poziomie ok. 1 %.

III.2. Założenia prognozy - INWESTYCJE I DOTACJE

SPZZOZ w Wyszkuwie prowadzi politykę inwestycyjną zgodnie z Wieloletnim Planem Inwestycyjnym na lata 2016-2025.

SPZZOZ w Wyszkuwie ze względu na poczynione w latach 2018 – 2020 znaczne wydatki ze środków własnych, przeznaczone na realizację zadań inwestycyjnych, w tym podpisanie umów o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej zmienia zakres rzeczowy i wysokość środków własnych przeznaczonych w kolejnych latach na inwestycje.

Dla celów projekcji sprawozdań finansowych na lata 2020 – 2022 przyjmuje się założenia wynikające z podpisanych umów oraz rozpoczętych inwestycji:

- w 2020 roku
 - wykonanie II etapu zadania inwestycyjnego pn. „*Termomodernizacja budynków SPZZOZ w Wyszkuwie*” realizowanego w ramach projektu „*Wspieranie efektywności energetycznej, inteligentnego zarządzania energią i wykorzystania odnawialnych źródeł energii w budynkach publicznych i sektorze mieszkaniowym. Poprawa efektywności energetycznej oraz ograniczanie niskiej emisji w SPZZOZ w Wyszkuwie*” – wartość inwestycji to kwota 6 254 180,86 zł, w tym współfinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 2 567 005,58 zł, co stanowi 41,04 % kwoty całkowitych wydatków; ze względu na brak środków własnych uzupełniających finansowanie zadania, planowane jest zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie ok. 2 mln zł, z odroczeniem jego spłaty od 2021 roku;
 - wykonanie zadania inwestycyjnego pn. „*Wyposażenie SPZZOZ w Wyszkuwie w nowoczesną aparaturę medyczną*” realizowanego w ramach projektu *RIT*. Wartość inwestycji to kwota 2 876 720,00 zł w tym środki unijne w wysokości 2 301 376,00 zł, co stanowi 80 % kwoty całkowitych wydatków;
 - przeprowadzenie niezbędnych prac wynikających z obowiązku dostosowania pomieszczeń podmiotu leczniczego do wymogów prawnych i decyzji administracyjnych.
- w 2021 roku

- przeprowadzenie niezbędnych prac wynikających z obowiązku dostosowania pomieszczeń podmiotu leczniczego do wymogów prawnych i decyzji administracyjnych.
- w 2022 roku
- przeprowadzenie niezbędnych prac wynikających z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 roku w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz.U. 2019 poz. 595 z późn. zm.). SPZZOZ w Wyszku jest zobligowany do podjęcia działań zmierzających w tym kierunku, m.in. do:
 - przygotowania dokumentacji do wykonania przebudowy Szpitalnego Oddziału Ratunkowego oraz części łącznika do Pawilonu Szpitalnego;
 - przygotowania dokumentacji remontu i modernizacji Centralnej Sterylizatorni;
 - przygotowanie dokumentacji remontu i modernizacji Oddziału Ginekologiczno – Położniczego;
 - przygotowania dokumentacji wymiany dźwigu przy Szpitalnym Oddziale Ratunkowym w Budynku Szpitala oraz dobudowy dźwigu w pawilonie mieszczącym Oddział Kardiologiczny i Oddział Chorób Wewnętrznych;
 - budowa studni głębinowej z modernizacją stacji uzdatniania wody.

Finansowanie wyżej wymienionych zadań inwestycyjnych planowane jest z pozyskanych środków zewnętrznych, w tym ze środków unijnych, w wysokości nie mniejszej niż 80 % wartości projektów. Terminy realizacji planowanych inwestycji mogą ulec zmianie w latach 2021 – 2022 z chwilą pozyskania środków.

III.3. Założenia prognozy - POZOSTAŁE POZYCJE SPRAWOZDAWCZE

Szacunkowe wartości bilansowe aktywów trwałych przyjęto na podstawie obowiązujących zasad amortyzowania majątku w polityce rachunkowości, w oparciu o aktualne tabele amortyzacyjne i założenia wynikające z wieloletniego planu inwestycyjnego jednostki.

Przepływy pieniężne ulegną znaczącym zmianom w przypadku pozyskania zewnętrznego finansowania inwestycji w postaci dotacji i kredytów, co wpłynie na wartość pozostałych przychodów operacyjnych (rachunek zysków i strat) oraz zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych przychodów (bilans). Wartość bilansowa należności może ulec zwiększeniu w związku z dodatkowymi przychodami (należności).

IV. Podsumowanie analizy i prognozy – ocena wskaźników

Ocena opisowa na podstawie wskaźników zawartych w raporcie ekonomiczno-finansowym SPZZOZ w Wyszkanie za:

2019 rok

- **Wskaźniki zyskowności** określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Ujemne wartości tych wskaźników informują o braku równowagi pomiędzy kosztami a odpowiadającymi im przychodami. Koszty związane ze świadczeniami medycznymi w SPZZOZ w Wyszkanie przewyższają przychody pozyskane z tytułu wykonania tych świadczeń.
 - **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. Na podstawie złożonego raportu wskaźnik zyskowności netto wynosi -3,22 %. Na każde wypracowane 100 zł przychodów przypada 3,22 zł straty. Oznacza to, że aby zrównoważyć gospodarkę finansową SPZZOZ w Wyszkanie należałoby przy tym samym poziomie kosztów zwiększyć przychody o 3,22 %. Wartość wskaźnika nieznacznie polepszyła się w stosunku do roku poprzedniego.
 - **Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)** określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej, pomijając działalność finansową (w szczególności koszt odsetek od zaciągniętych zobowiązań wobec banków i kontrahentów). Wskaźnik ten w roku 2019 wynosi -2,89 %. Na każde 100 zł wypracowanego przychodu przypada 2,89 zł straty, co oznacza, że zwiększenie przychodów o 2,9 % przy nie zmienionych kosztach pozwoliłoby na zrównoważenie gospodarki finansowej SPZZOZ w Wyszkanie. Wartość tego wskaźnika polepszyła się w porównaniu do roku poprzedniego.
 - **Wskaźnik zyskowności aktywów (%)** informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów. Wskaźnik ten wynosi -4,95 %, co oznacza że na każde 100 zł majątku netto przypadało niecałe 5 zł straty. Wartość tego wskaźnika polepszyła się w porównaniu do roku poprzedniego.
- **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.

- **Wskaźnik bieżącej płynności** określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 0,42 – aktywa obrotowe pomniejszone o rozliczenia międzyokresowe stanowią 42 % zobowiązań i rezerw krótkoterminowych. Wartość wskaźnika jest niższa niż w roku poprzednim.
- **Wskaźnik szybkiej płynności** określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Wskaźnik szybkiej płynności wynosi 0,37. Należności krótkoterminowe oraz środki na rachunkach i w kasie SPZZOZ w Wyszku wystarczyłyby na spłatę 37 % zobowiązań i rezerw krótkoterminowych. Wartość wskaźnika jest znacząco niższa niż w roku poprzednim.
- **Wskaźnik efektywności** mówią o okresie rotacji rozliczeń z kontrahentami. Odpowiednie wyważenie tych wskaźników obniża koszt działania jednostki.
 - **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. Wskaźnik rotacji należności wynosi niecałe 28 dni. Wskaźnik nie jest wysoki co oznacza, że SPZZOZ w Wyszku nie ma trudności ze ściąganiem swoich należności, co mogłoby obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Wartość wskaźnika jest nieznacznie wyższa niż w roku poprzednim.
 - **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. Wskaźnik rotacji zobowiązań wynosi 31 dni. Wskaźnik rotacji zobowiązań jest trochę niższy niż należności, co świadczy o właściwej gospodarce rozrachunkami z kontrahentami w SPZZOZ w Wyszku w roku 2019. Wartość wskaźnika jest wyższa niż w roku poprzednim.
- **Wskaźnik zadłużenia**
 - **Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)** informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową

podmiotu. Wskaźnik ten na podstawie raportu wynosi 43 %. Wskaźnik jest niski co świadczy o wiarygodności finansowej jednostki. Efekt ten zwiększony jest dzięki wysokiej wartości rozliczeń międzyokresowych (głównie rozliczane w czasie dotacje). Wartość wskaźnika wzrosła w stosunku do roku poprzedniego.

- **Wskaźnik wypłacalności** określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań. Wskaźnik wypłacalności wynosi 2,59. Zobowiązania i rezerwy przewyższają blisko 2,6 raza kapitał własny jednostki (w poprzednim roku 1,3 raza).

lata 2020-2022

Prognoza na lata 2020 - 2022 zakłada wynik finansowy na poziomie ok. -2,5 mln złotych, ok. -2 mln złotych oraz ok. -1,3 mln złotych. Założenia makroekonomiczne szacują wzrost niektórych kosztów na poziomie 2,5 %, natomiast w przypadku przychodów, mimo mniejszej dynamiki (1-2 %), nominalny ich przyrost może pozwolić na stopniową redukcję straty. Niestety utrzymujący się kilka lat z rzędu ujemny wynik finansowy wpłynie bezpośrednio na płynność finansową, stąd też prognozuje się dalszy spadek wartości wskaźników płynności. W całym okresie prognozy wartość oceny będzie kształtować się na poziomie **18 punktów tj. około 1/4 możliwych do zdobycia.**

V. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno - finansową SPZZOZ w Wyszkanie

- Wejście w życie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 25 lutego 2020 roku *zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia wykazu świadczeń opieki zdrowotnej wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania* skutkuje zniesieniem przez NFZ limitów finansowania świadczeń w odniesieniu do poradni kardiologicznej, neurologicznej oraz ortopedycznej i traumatologii narządu ruchu. Powyższe związane jest z działaniem na rzecz poprawy dostępu do świadczeń ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, przy skróceniu czasu oczekiwania na wizytę. Wyłączenie świadczeń z finansowania w formie ryczałtu systemu zabezpieczenia skutkuje dostosowaniem finansowania do faktycznie wykonanej liczby porad specjalistycznych. Realizacja tej umowy od 1 marca 2020 roku zakłada przychód miesięczny w kwocie ok. 70 tys. złotych.
- Przyjęte przez NFZ rozwiązanie polegające na zwiększeniu od 1 stycznia 2020 roku ceny punktu w ryczałcie PSZ o 5 groszy, do poziomu 1,05 zł, przy jednoczesnym zmniejszeniu dla świadczeniodawców kwalifikowanych do pierwszego stopnia PSZ o 1 punkt procentowy współczynnika korygującego, o którym mowa w Zarządzeniu nr 185/2019/DSOZ Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia. Przyjęte rozwiązanie generuje wzrost przychodu w wysokości 173 tys. złotych rocznie.
- Wysokość przychodu z NFZ ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową SPZZOZ w Wyszkanie. Podobnie jak w całej gospodarce w okresie marzec - maj 2020 roku odnotowano znaczne zmniejszenie rzeczowe wykonania kontraktu w stosunku do planu. Mimo to, zgodnie z obowiązującymi na dzień dzisiejszy przepisami, spadek wykonania świadczeń nie ma bezpośredniego przełożenia na wpływy środków z NFZ. Uwzględniamy, że do końca 2020 roku zakres rzeczowy świadczeń wynikających z umów zawartych z NFZ zostanie zrealizowany, przy założeniu, że pandemia COVI-19 nie powróci w okresie jesienno - zimowym. Jest to założenie możliwe do zrealizowania pod warunkiem, że negatywne skutki epidemii - niechęć pacjentów do korzystania ze świadczeń, wysoki procent pracowników na zwolnieniach lekarskich i zasiłkach opiekuńczych, wydłużenie czasu wykonywania świadczeń związany z zaostrzonymi wymogami bezpieczeństwa potrwać nie dłużej niż do połowy czerwca 2020 roku. Jeżeli walka ze skutkami epidemii będzie długotrwała, a pełny powrót do normalnej sytuacji potrwać dłużej, będzie to skutkowało pogorszeniem sytuacji finansowej oraz brakiem możliwości wypracowania całości kontraktu z NFZ i tym samym ryzykiem obniżenia kontraktów w latach następnych.

- Zmniejszenie przychodów własnych wynikający z ograniczenia realizacji umów z podmiotami zewnętrznymi w zakresie medycyny pracy, diagnostyki, czy usług medycznych komercyjnych.
- Koszty pracy w 2019 roku wzrosły w stosunku do poprzedniego roku o 4 562 tys. złotych. Dofinansowanie do kosztów wynagrodzeń wypłacane przez Narodowy Fundusz Zdrowia oraz Meditrans Ostrołęka w ramach kontraktu na świadczenia wzrosło jednak tylko o 1 704 tys. złotych, pozostałe środki na zabezpieczenie wynagrodzeń **w kwocie 2 858 tys. złotych Zakład sfinansował środkami własnymi**. Wpływa to negatywnie na kondycję finansową jednostki.
- Istnieje ryzyko dalszego podnoszenia się kosztów wynagrodzeń wynikające z regulacji prawnych, w tym:
 - ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku *o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (t.j. Dz.U. 2020 poz. 830)*,
 - rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020 roku (Dz.U. 2019 poz. 1778).

SPZZOZ w Wyszkuwie podobnie jak w innych podmiotach leczniczych problematyka zasobów ludzkich jest jednym z najważniejszych elementów kształtujących sytuację finansową. Redukujący się rynek specjalistów z różnych dziedzin, m.in. w skutek naturalnych procesów demograficznych i braku wpływu nowej kadry na krajowy rynek zatrudnienia, ma bardzo duży wpływ na powyższą sytuację.
- Wzrost odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2020 roku do kwoty 1 550,26 zł, czyli o 320,96 zł więcej w stosunku do odpisu ze stycznia 2019 roku. Zmiana ta wynika z ustawy z 13 lutego 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na 2020 rok (Dz.U. 2020 poz. 278).
- Od 1 stycznia 2021 roku Zakład ma obowiązek wprowadzić Pracownicze Plany Kapitałowe, a tym samym wspiera budowę systemu emerytalnego w nowej formie. Pracodawca ma obowiązek wpłacać 1,5 % wynagrodzenia brutto pracownika, który zdecyduje się na uczestnictwo w systemie. Nowo nałożony obowiązek przystąpienia do PPK nie zwiększy środków po stronie przychodów, które zrekompensowałyby dodatkowe koszty pracodawcy.
- Wzrost kosztów na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Szacunkowe wartości tych kosztów przedstawiają się następująco:
 - odprawy emerytalne w łącznej szacunkowej kwocie 1 032 200,00 zł, w tym:
 - 2020 rok – 630 800,00 zł,

- 2021 rok – 123 200,00 zł,
- 2022 rok – 278 200,00 zł.
- nagrody jubileuszowe w łącznej szacunkowej kwocie 1 369 300,00 zł, w tym:
 - 2020 rok - 564 300,00 zł,
 - 2021 rok – 448 000,00 zł,
 - 2022 rok – 357 000,00 zł.

Poniżej zostały przedstawione dane statystyczne SPZZOZ w Wyszku za okres I – IV 2019 r. w odniesieniu do I – IV 2020 r.

LICZBA HOSPITALIZACJI W SPZZOZ W WYSZKOWIE

Lp.	ODDZIAŁY SZPITALNE	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Oddział Chorób Wewnętrznych	2019	132	119	111	110	472
		2020	135	143	122	68	468
2	Oddział Chirurgiczny Ogólny	2019	209	165	189	188	751
		2020	163	180	114	82	539
3	Oddział Pediatryczny	2019	141	141	129	113	524
		2020	153	137	93	34	417
4	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	2019	163	171	168	154	656
		2020	197	162	141	117	617
5	Oddział Neonatologiczny	2019	61	52	51	57	221
		2020	67	53	53	57	230
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2019	14	7	8	10	39
		2020	10	14	11	8	43
7	Oddział Kardiologiczny	2019	81	89	81	90	341
		2020	160	149	130	54	493
8	Pododdział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	2019	85	72	62	82	301
		2020	67	59	30	31	187
9	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2019	1 103	984	1 005	1 080	4 172
		2020	896	867	625	453	2 841
OGÓLEM		2019	1 989	1 800	1 804	1 884	7 477
		2020	1 848	1 764	1 319	904	5 835

**LICZBA LĄDOWAŃ HELIKOPTEREM
NA LĄDOWISKU PRZYSZPITALNYM**

Lp.	LĄDOWANIA	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Transport lotniczy pacjenta	2019	0	0	3	5	8
		2020	2	2	4	1	9
2	Lądowania szkoleniowe	2019	0	6	0	0	6
		2020	0	2	1	0	3
OGÓLEM		2019	0	6	3	5	14
		2020	2	4	5	1	12

LICZBA PORODÓW W JEDNOSTCE

Lp.	PORODY	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Cięcia cesarskie	2019	31	14	24	30	99
		2020	39	32	22	34	127
2	Porody fizjologiczne	2019	37	29	29	27	122
		2020	33	25	24	27	109
OGÓLEM		2019	68	43	53	57	221
		2020	72	57	46	61	236

LICZBA UDZIELONYCH PORAD MEDYCZNYCH

Lp.	PORADNIE SPECJALISTYCZNE	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Poradnia Chirurgii Ogólnej	2019	967	866	971	1 015	3 819
		2020	970	954	839	621	3 384
2	Poradnia Diabetologiczna	2019	259	241	293	241	1 034
		2020	247	151	308	280	986
3	Poradnia Gastroenterologiczna	2019	170	144	179	98	591
		2020	175	115	125	101	516
4	Poradnia Ginekologiczno- Położnicza	2019	1 041	979	965	1 018	4 003
		2020	938	895	628	579	3 040
5	Poradnia Kardiologiczna	2019	159	157	161	151	628
		2020	150	167	156	105	578
6	Poradnia Leczenia Uzależnień	2019	210	227	210	274	921
		2020	236	248	189	114	787
7	Poradnia Neonatologiczna	2019	80	72	69	66	287
		2020	63	63	73	68	267
8	Poradnia Neurologiczna	2019	233	138	262	237	870

		2020	276	302	183	141	902
9	Poradnia Okulistyczna	2019	499	465	489	485	1 938
		2020	368	412	205	215	1 200
10	Poradnia Onkologiczna	2019	55	144	107	65	371
		2020	38	40	42	8	128
11	Poradnia Otolaryngologiczna	2019	613	610	578	665	2 466
		2020	571	583	581	320	2 055
12	Poradnia Pulmonologiczna	2019	134	167	185	184	670
		2020	143	158	124	84	509
13	Poradnia Rehabilitacyjna	2019	83	74	64	70	291
		2020	54	70	22	0	146
14	Poradnia Reumatologiczna	2019	68	45	72	70	255
		2020	89	0	0	0	89
15	Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	2019	763	618	566	639	2 586
		2020	664	500	415	299	1 878
16	Poradnia Zdrowia Psychicznego	2019	344	297	390	352	1 383
		2020	287	300	294	307	1 188
17	Poradnia Medycyny Pracy	2019	649	577	631	601	2 458
		2020	517	619	414	159	1 709
18	Poradnia Urologiczna	2019	14	19	23	20	76
		2020	25	19	24	0	68
19	Poradnia Endokrynologiczna	2019	0	0	0	0	0
		2020	144	109	141	76	470
OGÓLEM		2019	6 341	5 840	6 215	6 251	24 647
		2020	5 955	5 705	4 763	3 477	19 900

LICZBA UDZIELONYCH ŚWIADCZEŃ W NPL

Lp.	NOCNA I ŚWIĄTECZNA AMBULATORYJNA OPIEKA LEKARSKA I PIEŁĘGNIARSKA	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
OGÓLEM		2019	1 118	988	1 016	889	4 011
		2020	1 170	1 192	508	444	3 314

LICZBA WYJAZDÓW ZESPOŁÓW POGOTOWIA RATUNKOWEGO

Lp.	POGOTOWIE RATUNKOWE	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Zespół ratownictwa medycznego specjalistyczny „S” Wyszaków	2019	185	163	172	185	705
		2020	169	176	116	86	547
2	Zespół ratownictwa medycznego podstawowy „P” Wyszaków	2019	244	198	231	201	874
		2020	211	221	161	131	724
3	Zespół ratownictwa medycznego podstawowy „P Długosiodło”	2019	131	105	98	99	433
		2020	102	106	76	68	352
OGÓLEM		2019	560	466	501	485	2 012
		2020	482	503	353	285	1 623

LICZBA WYKONANYCH BADAŃ

Lp.	PRACOWNIE DIAGNOSTYCZNE	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Laboratorium Analityczne	2019	33 095	29 836	30 094	28 582	121 607
		2020	33 785	32 174	20 377	13 198	99 534
2	Pracownia Ultrasonografii Ogólnej	2019	676	614	814	641	2 745
		2020	750	853	555	282	2 440
3	Pracownia Endoskopii	2019	195	160	183	164	702
		2020	182	151	153	85	571
4	Pracownia Elektrokardiografii	2019	290	265	313	261	1 129
		2020	283	304	247	150	984
5	Pracownia Prób Wysiłkowych	2019	42	38	40	50	170
		2020	70	51	34	15	170
6	Pracownia Monitorowania EKG Holter	2019	85	91	103	91	370
		2020	92	85	55	24	256
7	Pracownia Echokardiografii	2019	60	51	33	40	184
		2020	54	47	32	13	146
8	Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej z Bankiem Krwi	2019	990	855	938	994	3 777
		2020	917	841	579	541	2 878
9	Pracownia Cytologii Ginekologicznej	2019	198	72	216	160	646
		2020	199	161	225	53	638
10	Pracownia Bakteriologii	2019	6 739	5 662	4 189	5 137	21 727
		2020	4 906	4 733	3 641	3 865	17 145

LICZBA WYKONANYCH OPERACJI / ZABIEGÓW

Lp.	BLOK OPERACYJNY	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Operacja chirurgiczna	2019	98	81	92	98	369
		2020	82	97	60	45	284
2	Operacja ortopedyczna	2019	76	56	54	63	249
		2020	57	41	29	28	155
3	Operacja ginekologiczna	2019	16	11	11	10	48
		2020	10	9	12	4	35
OGÓLEM		2019	190	148	157	171	666
		2020	149	147	101	77	474

LICZBA WYKONANYCH ZABIEGÓW FIZJOTEREPEUTYCZNYCH

Lp.	ZAKŁAD REHABILITACJI LECZNICZEJ	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Pracownia Fizjoterapii i Rehabilitacji Nr 1 (ul. KEN)	2019	3 477	3 252	3 848	3 897	14 474
		2020	2 280	2 549	1 973	99	6 901
2	Pracownia Fizjoterapii i Rehabilitacji Nr 2 (ul. 1 Maja)	2019	2 555	3 704	4 025	3 682	13 966
		2020	3 857	3 220	2 113	21	9 211
OGÓLEM		2019	6 032	6 956	7 873	7 579	28 440
		2020	6 137	5 769	4 086	120	16 112

LICZBA ZGONÓW

Lp.	ODDZIAŁY SZPITALNE	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Oddział Chorób Wewnętrznych	2019	9	11	13	11	44
		2020	16	20	13	9	58
2	Oddział Chirurgiczny Ogólny	2019	5	4	4	6	19
		2020	4	2	0	1	7
3	Oddział Pediatryczny	2019	0	0	0	0	0
		2020	0	0	0	0	0
4	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2019	6	2		3	11
		2020	3	3	5	2	13
5	Oddział Kardiologiczny	2019	3	5	2	4	14
		2020	5	3	2	1	11
6	Pododdział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	2019	0	0	2	0	2
		2020	0	0	0	0	0
7	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2019	1	2	3	2	8

		2020	3	4	2	2	11
8	Oddział Neonatologiczny	2019	0	0	0	0	0
		2020	0	0	0	0	0
OGÓLEM		2019	24	24	24	26	98
		2020	31	32	22	15	100

LICZBA OSOBODNI PACJENTÓW NA ODDZIAŁACH

Lp.	ODDZIAŁY SZPITALNE	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Oddział Chorób Wewnętrznych	2019	894	753	745	700	3 092
		2020	986	925	687	390	2 988
2	Oddział Chirurgiczny Ogólny	2019	687	527	605	569	2 388
		2020	553	563	490	405	2 011
3	Oddział Pediatryczny	2019	562	549	421	374	1 906
		2020	545	492	315	133	1 485
4	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	2019	567	478	457	498	2 000
		2020	602	540	408	416	1 966
5	Oddział Neonatologiczny	2019	315	215	209	243	982
		2020	283	262	216	231	992
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2019	102	70	72	99	343
		2020	83	90	42	72	287
7	Oddział Kardiologiczny	2019	345	378	327	371	1 421
		2020	762	735	593	306	2 396
8	Pododdział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	2019	364	331	232	274	1 201
		2020	249	215	108	148	720
9	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2019	0	0	0	0	0
		2020	1	5	0	11	17
OGÓLEM		2019	3 836	3 301	3 068	3 128	13 333
		2020	4 064	3 827	2 859	2 112	12 862

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitalnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

Urszula Gąsior
mgr Urszula Gąsior

dyrektor
Szpitalnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie
Tomasz Boroński

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu
Waldemar Sobczak
Waldemar Sobczak

Wyniki głosowania

Głosowano w sprawie: oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku;

ZA: 15, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 2, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 2

Wyniki imienne:

ZA (15)

Ewa Bartosiewicz, Teresa Hanna Czajkowska, Paweł Deluga, Marzena Dyl, Bogusław Frąckiewicz, Wojciech Kozon, Tadeusz Mirosław Kuchta, Agnieszka Ołdak, Bogdan Mirosław Pągowski, Renata Rębała, Waldemar Sobczak, Piotr Wykowski, Katarzyna Teresa Wysocka, Iwona Bogusława Wyszewska, Jerzy Żukowski

WSTRZYMUJĘ SIĘ (2)

Sławomir Marek Pędzich, Adam Przemysław Turek

NIEOBECNI (2)

Justyna Garbarczyk, Adam Mróz

Głosowanie zakończono w dniu: 24 czerwca 2020, o godz. 14:19