

Uchwała Nr LXV/356/2023
Rady Powiatu w Wyszkowie
z dnia 28 czerwca 2023 r.

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

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 z późn. zm.) oraz art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991) uchwała się, co następuje

§ 1.

1. Na podstawie „Raportu o sytuacji ekonomiczno–finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie”, przekazanego przez Dyrektora tej jednostki, Rada Powiatu w Wyszkowie stwierdza, że sytuacja ekonomiczno–finansowa jednostki jest stabilna.
2. Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno–finansowej dokonana została na podstawie wskaźników określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017r. poz. 832).

§ 2.

„Raport o sytuacji ekonomiczno–finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie” stanowi załącznik do uchwały.

§ 3.

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

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Powiatu

Ewa Bartosiewicz

Załącznik do
Uchwały Nr LXV/356/2023
Rady Powiatu w Wyszowie
Z dnia 28 czerwca 2023 r.

RAPORT **o sytuacji ekonomiczno-finansowej**

*Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszowie*



Wyszów, maj 2023 rok

Spis treści

Wprowadzenie	3
I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2022 roku oraz prognoza na lata 2023 – 2025	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 Wyszkanie	9
II.1. Struktura przychodów	9
II.2. Struktura kosztów	11
II.3. Struktura zobowiązań	13
II.4. Struktura majątku	15
III. Założenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZZOZ w Wyszkanie na lata 2023 – 2025	17
III.1. Założenia prognozy – przychody i koszty	17
III.2. Założenia prognozy – inwestycje i dotacje	18
III.3. Założenia prognozy – pozostałe pozycje sprawozdawcze	19
IV. Podsumowanie analizy i prognozy – ocena wskaźników	20
V. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPZZOZ w Wyszkanie	24

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 2022 r. poz. 633 z późn. zm.) stanowi podstawę oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkwowie. Wymieniona wyżej ustawa zobowiązuje kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej każdego roku do sporządzenia i udostępnienia w Biuletynie Informacji Publicznej raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu w terminie 2 miesięcy od dnia upływu terminu do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego.

Podstawą sporządzenia raportu jest Sprawozdanie finansowe za 2022 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkwowie. Raport składa się z trzech podstawowych elementów:

- **analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej** za 2022 rok,
- **prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej** na lata 2023-2025 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 prognozowanych, przyporządkowano ocenę punktową.

Ze sprawozdania finansowego za 2022 rok wynika, że Zakład poniósł stratę netto w wysokości **8 280 570,94 zł**. Koszty amortyzacji w 2022 roku wyniosły **3 904 492,64 zł**, zatem SPZZOZ w Wyszkwowie pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej. Zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta Sprawozdanie finansowe za 2022 rok zostało pozytywnie zaopiniowane Uchwałą Nr 6 Rady Społecznej SPZZOZ w Wyszkwowie z dnia 11 maja 2023 roku w *sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkwowie za 2022 rok* oraz dnia 12 maja 2023 roku zostało przedłożone do podmiotu tworzącego w celu zatwierdzenia.

I. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2022 roku oraz prognoza na lata 2023-2025

W tabelach przedstawiono dane ze sprawozdania finansowego za 2022 rok oraz prognozę danych sprawozdawczych na lata 2023-2025. 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 2022 oraz na lata 2023-2025.

I.1. Rachunek Zysków i Strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2025 r.
(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:			
		2022	2023	2024	2025
1.	2.	3.	4.	5.	6.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	83 666 468,14	89 685 195,81	93 920 000,00	99 800 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	87 394 497,73	90 691 500,00	94 800 000,00	90 500 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 728 029,59	-1 006 304,19	-880 000,00	300 000,00
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	90 764 059,68	94 244 725,40	98 529 000,00	105 285 000,00
I	Amortyzacja	3 904 492,64	4 237 000,00	4 694 000,00	4 800 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	9 747 586,73	9 685 000,00	10 300 000,00	10 600 000,00
III	Usługi obce	31 092 392,90	29 018 000,00	30 900 000,00	31 000 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	191 312,02	170 000,00	185 000,00	185 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	37 783 325,21	42 721 725,40	43 400 000,00	45 400 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 497 298,94	7 874 000,00	8 500 000,00	8 800 000,00
	- emerytalne	3 359 546,46	3 660 000,00	3 950 000,00	3 950 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	547 651,24	539 000,00	550 000,00	550 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-7 097 591,54	-4 559 529,59	-4 609 000,00	-5 485 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 603 889,07	6 544 600,00	6 200 000,00	6 700 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	177 600,00	0,00	0,00
II	Dotacje	2 431 069,19	2 680 000,00	2 500 000,00	2 200 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 172 819,88	3 687 000,00	3 700 000,00	4 500 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 686 831,80	1 520 000,00	500 000,00	400 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 047,88	20 000,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3 670 783,92	1 500 000,00	500 000,00	400 000,00

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 180 534,27	465 070,41	1 091 000,00	815 000,00
G	Przychody finansowe	44 208,17	567 624,91	240 000,00	100 000,00
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:	44 208,17	567 624,91	240 000,00	100 000,00
	- 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	3 107 807,84	1 573 866,98	600 000,00	200 000,00
I	Odsetki, w tym:	3 107 807,84	1 573 866,98	600 000,00	200 000,00
	- 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)	-8 244 133,94	-541 171,66	731 000,00	715 000,00
J	Podatek dochodowy	36 437,00	150 000,00	100 000,00	40 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-8 280 570,94	- 691 171,66	631 000,00	675 000,00

I.2. Bilans

WIERSZ	AKTYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)			
		31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
1.	2.	3.	4.	5.	6.
A.	AKTYWA TRWALE	47 122 716,17	49 220 327,61	57 667 524,51	53 606 395,46
I	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	108 795,00	54 397,50	0,00	0,00
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	108 795,00	54 397,50	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	47 013 921,17	49 165 930,11	57 667 524,51	53 606 395,46
1.	Środki trwałe	45 639 425,61	47 165 930,11	47 667 524,51	43 606 395,46
	a) grunty (w tym prawo użytkow.wiecz. grun.	5 414 984,23	5 409 142,23	5 403 299,43	5 397 456,63
	b) budynki lokale i obiekty. inż.ład.i wodnej	31 657 217,37	32 300 945,58	30 586 211,54	29 449 977,50
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 943 422,50	1 802 165,22	1 453 724,72	1 105 284,25
	d) środki transportu	865 494,96	637 508,16	865 494,96	637 508,16
	e) inne środki	5 758 306,55	7 016 168,92	9 358 793,86	7 016 168,92
2.	Środki trwałe w budowie	1 374 495,56	2 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<i>Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
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
IV.	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
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 podatku dochod.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	11 169 494,63	10 509 500,00	10 160 000,00	10 360 000,00
I.	Zapasy	1 365 708,06	900 000,00	900 000,00	900 000,00
1.	Materiały	1 365 090,79	900 000,00	900 000,00	900 000,00
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	617,27	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	9 021 289,50	8 959 500,00	8 700 000,00	8 900 000,00
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	9 021 289,50	8 959 500,00	8 700 000,00	8 900 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	8 783 517,43	8 709 500,00	8 500 000,00	8 700 000,00
	- do 12 miesięcy	8 783 517,43	8 709 500,00	8 500 000,00	8 700 000,00
	- 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	237 772,07	250 000,00	200 000,00	200 000,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	631 764,83	500 000,00	400 000,00	400 000,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	631 764,83	500 000,00	400 000,00	400 000,00
	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	631 764,83	500 000,00	400 000,00	400 000,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	631 764,83	500 000,00	400 000,00	400 000,00
	- 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	150 732,24	150 000,00	160 000,00	160 000,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		58 292 210,80	59 729 827,61	67 827 524,51	63 966 395,46
WIERSZ	PASYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)			
		31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
1.	2.	3.	4.	5.	6.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-3 089 229,02	-3 780 400,68	-3 149 400,68	- 2 474 400,68
I.	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	14 698 141,59	14 698 141,59	14 698 141,59	14 698 141,59
II.	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	-9 506 799,67	-17 787 370,61	-18 478 542,27	-17 847 542,27
VI.	<i>Zysk (strata) netto</i>	-8 280 570,94	-691 171,66	631 000,00	675 000,00
VII.	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	61 381 439,82	63 510 228,29	70 976 925,19	66 440 796,14
I.	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	13 442 379,44	10 408 763,13	11 692 855,13	11 842 855,13
1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	4 900 174,00	5 115 908,00	6 400 000,00	6 550 000,00
	- długoterminowa	3 262 119,00	3 468 930,00	3 600 000,00	3 700 000,00
	- krótkoterminowa	1 638 055,00	1 646 978,00	2 800 000,00	2 850 000,00
3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	8 542 205,44	5 292 855,13	5 292 855,13	5 292 855,13
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	8 542 205,44	5 292 855,13	5 292 855,13	5 292 855,13
II.	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	1 014 813,75	1 140 057,75	0,00	0,00
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	1 014 813,75	1 140 057,75	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	1 014 813,75	1 140 057,75	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	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
III.	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	20 410 359,75	21 990 251,73	22 312 914,38	21 126 785,33
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	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	20 288 148,23	21 790 251,73	22 012 914,38	20 826 785,33
	a) kredyty i pożyczki	4 738 253,95	5 769 264,86	5 140 057,75	3 500 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	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	7 013 903,54	7 220 986,87	7 794 030,56	7 844 017,95
	- do 12 miesięcy	7 013 903,54	7 220 986,87	7 794 030,56	7 844 017,95
	- 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 weksłowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 959 442,04	3 000 000,00	3 140 000,00	3 297 000,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	4 687 276,41	4 800 000,00	4 938 826,07	5 185 767,37
	i) inne	889 272,29	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
4.	Fundusze specjalne	122 211,52	200 000,00	300 000,00	300 000,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	26 513 886,88	29 971 155,68	36 971 155,68	33 471 155,68
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	26 513 886,88	29 971 155,68	36 971 155,68	33 471 155,68
	- długoterminowe	23 543 865,11	26 971 155,68	33 471 155,68	29 971 155,68
	- krótkoterminowe	2 970 021,77	3 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
PASYWA RAZEM		58 292 210,80	59 729 827,61	67 827 524,51	63 966 395,46

I.3. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024		2025	
		wart. wskaźnika	ocena punkt	wart. wskaźnika	ocena punkt	wart. wskaźnika	ocena punkt	wart. wskaźnika	ocena punkt
Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności	-8,89 %	0	-0,71%	0	0,62%	3	0,63%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-5,57 %	0	0,48%	3	1,08%	3	0,77%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów	-14,65 %	0	-1,17%	0	0,99%	3	1,02%	3
	Razem		0		3		9		9
Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,36	0	0,35	0	0,32	0	0,35	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,31	0	0,32	0	0,29	0	0,32	0
	Razem		0		0		0		0
Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności w dniach	32	3	35	3	33	3	32	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	29	7	29	7	29	7	29	7
	Razem		10		10		10		10
Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów	59,81 %	8	56%	8	50%	8	52%	8
	2) wskaźnik wypłacalności	-11,28	0	-8,87	0	-10,80	0	-13,32	0
	Razem		8		8		8		8
Łączna wartość punktów			18		21		27		27

II. Najważniejsze aspekty sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie w roku bazowym (2022)

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: 78 035 502,24 zł (83,87 %)		
Leczenie szpitalne	61 057 722,45	65,62 %
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (kosztochłonne)	923 998,05	0,99 %
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	7 851 108,03	8,44 %
Rehabilitacja lecznicza	1 918 357,66	2,07 %
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	847 293,10	0,91 %
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna i transport sanitarny	2 998 103,98	3,22 %
Pozostałe nieplanowane przychody	2 438 918,97	2,62 %
II. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych – umowa z Meditrans Ostrołęka: 6 247 537,50 zł (6,71 %)		
Ratownictwo medyczne	6 247 537,50	6,71 %
III. Usługi medyczne komercyjne: 2 264 083,26 zł (2,43 %)		
Badania diagnostyczne i laboratoryjne dla innych podmiotów	693 815,20	0,74 %
Medycyna pracy	388 000,30	0,42 %
Pozostałe usługi medyczne odpłatne i komercyjne	1 182 267,76	1,27 %
IV. Przychody z dzierżawy i najmu: 376 491,02 zł (0,40 %)		
Najem lokali użytkowych	376 491,02	0,40 %
V. Pozostałe przychody: 6 118 980,95 zł (6,59 %)		
Rezydentury i staże	2 431 069,19	2,62 %
Równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją	2 585 549,43	2,79 %
Pozostałe przychody	1 102 362,33	1,18 %
RAZEM PRZYCHODY:	93 042 594,97	100 %

Przychody jednostki związane z realizacją świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych stanowią 90,58 % 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 dotyczą świadczenia innych usług leczniczych i medycznych (2,43 % przychodów ogółem) oraz najmu lokali użytkowych (poniżej 1 %).

Świadczenia realizowane w zakresie leczenia szpitalnego i ambulatoryjnego objęte finansowaniem ryczałtowym stanowią 48,61 % przychodu z NFZ i 40,77 % całkowitego przychodu Szpitala.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszakowie w 2023 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 Ginekologiczno – Położniczy,
 - Oddział Chorób Wewnętrznych i Diabetologii,
 - Oddział Kardiologiczny,
 - Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii,
 - Oddział Chirurgiczny Ogólny,
 - Pododdział Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej
 - b) **zakresy finansowane odrębnie** – poza ryczałem (w ramach powyższej umowy):
 - Położnictwo i Ginekologia – II poziom referencyjny,
 - Neonatologia – II poziom referencyjny,
 - Oddział Pediatryczny,
 - Szpitalny Oddział Ratunkowy,
 - Badania endoskopowe przewodu pokarmowego: gastroskopia i kolonoskopia,
 - Poradnia Onkologiczna,
 - Poradnia Pulmonologiczna,
 - Poradnia Reumatologiczna,
 - Poradnia Ginekologiczno – Położnicza,
 - Poradnia Chirurgii Ogólnej,
 - Poradnia Gastroenterologiczna,
 - Poradnia Diabetologiczna,
 - Poradnia Kardiologiczna,
 - Poradnia Neurologiczna,
 - Poradnia Neonatologiczna,
 - Poradnia Endokrynologiczna,
 - Poradnia Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej,

- Pakiety onkologiczne w poradniach specjalistycznych,
- 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 chorób wewnętrznych i pediatrii,
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w zakresie leczenia osteoporozy i urologii,
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne w zakresie tomografii komputerowej,
- Profilaktyka raka jelita grubego – kolonoskopia profilaktyczna.

W I kwartale 2023 roku była również zawarta umowa 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	3 904 492,64	4,00 %	4,20 %
Zużycie materiałów i energii	9 747 586,73	9,99 %	10,48 %
Usługi obce, w tym:	31 092 392,90	31,87 %	33,42 %
- kontrakty medyczne	24 232 849,21	24,84 %	26,04 %
Podatki i opłaty	191 312,02	0,20 %	0,21 %
Wynagrodzenia	37 783 325,21	38,73 %	40,61 %
Ubezpieczenia i inne świadczenia	7 497 298,94	7,68 %	8,06 %
Pozostałe koszty rodzajowe	547 651,24	0,56 %	0,59 %
Pozostałe koszty operacyjne	3 686 831,80	3,78 %	3,96 %
Koszty finansowe	3 107 807,84	3,19 %	3,34 %
RAZEM KOSZTY:	97 558 699,32	100 %	104,87 %

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

- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę,

- umowy zlecenia,
- umowy cywilnoprawne (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 2022 roku **stanowią 71,18 % 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 I półroczu 2022 roku wyniosło 7 528 594,24 zł, tj. ok. 10,83 % 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 2022 roku zanotowano wysoki wzrost kosztów osobowych, w tym:

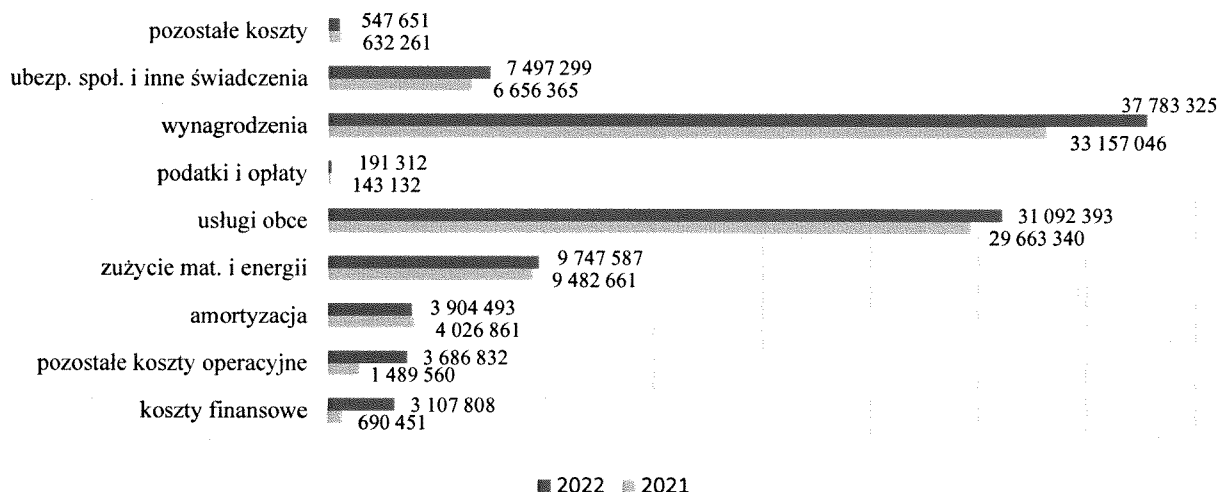
- koszty osobowe (wraz z kontraktami medycznymi): z kwoty 62,8 mln złotych w 2021 roku do 69,4 mln złotych w 2022 roku, tj. o 10,66 %.

Amortyzacja w 2022 roku wyniosła 3 904 492,64 zł. Dotyczy ona w głównej mierze majątku sfinansowanego środkami zewnętrznymi. W 2022 roku jednostka odnotowała pozostałe przychody operacyjne stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych w kwocie 2 858 549,43 zł.

Koszty finansowe związane ze spłatą umowy pożyczki, kredytów inwestycyjnych, kredytu nieodnawialnego, kredytu obrotowego, odsetek z tytułu rezerw oraz obsługą zobowiązań wymagalnych stanowią niewielki odsetek kosztów (3,19 %), ale są o 450,11 % wyższe niż w roku poprzednim.

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

Dynamika i struktura kosztów 2021 - 2022



II.3. Struktura zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2022 roku wynoszą 1 014 813,75 zł i stanowią zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2022 roku wynoszą 20 410 359,75 zł. Ich struktura przedstawia się następująco:

Tytuł zobowiązania	2021 rok	2022 rok	Udział % w zobowiązaniach ogółem 2022 roku
	Kwota w zł	Kwota w zł	
Kredyty i pożyczki	4 368 535,24	4 738 253,95	23,21 %
Dostawy i usługi	6 721 177,16	7 013 903,54	34,36 %
Podatki i ubezpieczenia	2 297 017,04	2 959 442,04	14,50 %
Wynagrodzenia	3 640 044,98	4 687 276,41	22,97 %
Inne	784 036,93	889 272,29	4,36 %
Fundusze specjalne	143 765,96	122 211,52	0,60 %
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OGÓŁEM	17 954 577,31	20 410 359,75	100 %

Największą wartość zobowiązań w 2022 roku stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług, tj. 34,36 %. W porównaniu do roku poprzedniego odnotowano wzrost zobowiązań z 6,7 mln złotych do 7,0 mln złotych, tj. o 4,36 %. Zgodnie ze sprawozdaniem kwartalnym Rb-Z o stanie zobowiązań za IV kwartał 2022 roku 52,08 % bilansowych zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz 17,90 % zobowiązań krótkoterminowych stanowią zobowiązania wymagalne, wynoszące 3 652 896,48 złotych. Poniżej przedstawiamy stan zobowiązań wymagalnych, jaki kształtował się w poszczególnych kwartałach w latach 2020 - 2022.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>I kwartał 2020</i>	<i>II kwartał 2020</i>	<i>III kwartał 2020</i>	<i>IV kwartał 2020</i>
Zobowiązania wymagalne	4 102 835,00	4 221 140,59	3 546 878,97	4 447 594,02
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>I kwartał 2021</i>	<i>II kwartał 2021</i>	<i>III kwartał 2021</i>	<i>IV kwartał 2021</i>
Zobowiązania wymagalne	4 180 845,11	3 964 037,66	5 094 964,04	4 095 754,38
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>I kwartał 2022</i>	<i>II kwartał 2022</i>	<i>III kwartał 2022</i>	<i>IV kwartał 2022</i>
Zobowiązania wymagalne	3 092 790,46	3 331 683,56	3 798 029,67	3 652 896,48

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń stanowią 22,97 % 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 37,47 % wszystkich zobowiązań krótkoterminowych. W całości są to zobowiązania nie przekraczające terminu wymagalności.

Na dzień bilansowy 31.12.2022 roku jednostka wykazuje zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 5 753 067,70 zł. Powyższa kwota dotyczy:

- kredytu inwestycyjnego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „*Wykonanie remontu i modernizacji trzykondygnacyjnego pawilonu Szpitala Powiatowego w Wyszkanie 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 Wyszkanie w zakresie infrastruktury szpitalnej służącej diagnozowaniu i leczeniu chorób kardiologicznych oraz onkologicznych” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Termin spłaty kredytu przypada na dzień 12 sierpnia 2024 roku;
- kredytu inwestycyjnego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „*Termomodernizacja budynków SPZZOZ w Wyszkanie*” – etap II realizowanego w ramach Umowy nr RPMA.04.02.00.-14-a908/10-00 z dnia 07 listopada 2018 roku o dofinansowanie Projektu „Wspieranie efektywności energetycznej, inteligentnego zarządzania energią i wykorzystania odnawialnych źródeł energii w budynkach publicznych i sektorze mieszkaniowym. Poprawa efektywności energetycznej oraz ograniczenie niskiej emisji

w SPZZOZ w Wyszkanie” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Termin spłaty kredytu przypada na dzień 30 listopada 2023 roku;

- kredytu obrotowego nieodnawialnego zaciągniętego z przeznaczeniem na finansowanie zobowiązań. Termin spłaty kredytu przypada na dzień 31 maja 2024 roku.
- kredytu w rachunku bieżącym udzielonego z przeznaczeniem na finansowanie bieżących zobowiązań wynikających z wykonywanej działalności. Kredyt w kwocie 4 000 000,00 zł postawiony do dyspozycji w okresie od 13.08.2019 roku do 12.08.2022 roku;
- pożyczki długoterminowej nieoprocentowanej zaciągniętej na spłatę zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw i usług SPZZOZ w Wyszkanie. Termin spłaty przypada na dzień 31 grudnia 2024 roku.

II.4. Struktura majątku

Aktywa trwałe w bilansie jednostki na dzień 31.12.2022 roku przedstawiają wartość 47 122 716,17 zł. W poniższej tabeli zaprezentowano strukturę aktywów trwałych:

Pozycja bilansu	Wartość w zł	Udział %
Wartości niematerialne i prawne	108 795,00	0,23 %
Grunty	5 414 984,23	11,49 %
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 657 217,37	67,18 %
Urządzenia techniczne i maszyny	1 943 422,50	4,12 %
Środki transportu	865 494,96	1,84 %
Inne środki trwałe	5 758 306,55	12,22 %
Środki trwałe w budowie	1 374 495,56	2,92 %
AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	47 122 716,17	100 %

W trakcie roku obrotowego 2022, wartość netto majątku trwałego z kwoty 46 040 187,58 zł wzrosła do kwoty 47 122 716,17 zł tj. o 1 082 528,59 zł (2,35 %), w tym wartości niematerialne i prawne wzrosły o 430,94 %.

Największy przyrost nominalnej wartości dotyczy pozycji bilansowej A.II.1.c) urządzenia techniczne i maszyny – wzrost wartości o 1 639 769,67 zł oraz pozycji bilansowej A.II.2. środki trwałe w budowie – wzrost wartości o 1 167 631,08 zł. Powyższe głównie wynika z realizacji zadań inwestycyjnych:

- „Przebudowa SOR w Wyszkanie z wyposażeniem wraz z wymianą dźwigu przy SOR w budynku Szpitala”;
- „Modernizacja Bloku Porodowego wraz z Salą Cięż Oddziału Ginekologiczno – Położniczego w SPZZOZ w Wyszkanie”;

- „*Likwidacja barier architektonicznych w SPZZOZ w Wyszkanie poprzez budowę trzyprzystankowego dźwigu do transportu osób w Pawilonie Szpitalnym Oddziałów Chorób Wewnętrznych i Kardiologicznego*”;
- „*Dostawa, instalacja i wdrożenie systemów teleinformatycznych celem podniesienia poziomu bezpieczeństwa IT Szpitala*”;
- „*Zakup dysków do serwera oraz systemów informatycznych Centrum w usłudze LIStrada do pobierania zdalnych wyników badań krwi z Laboratorium Analitycznego*”;
- „*Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zakupu inwestycyjnego aparatu stacjonarnego RTG*”.

Łączna wartość poniesionych przez jednostkę nakładów inwestycyjnych w 2022 roku wynosi 4 857 390,59 zł, co stanowi 124,41 % rocznej amortyzacji majątku. Oznacza to zatem, że jednostka odtworzyła majątek trwały, a nakłady inwestycyjne są wyższe niż zużycie. Z dotacji pozyskano 4 272 458,96 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 2022 rok zostało zbadane przez biegłego rewidenta. W sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego określono, iż sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SPZZOZ w Wyszkanie na dzień 31.12.2022 roku oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

III. Założenia prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej SPZZOZ w Wyszkanie na lata 2023-2025

III.1. Założenia prognozy - PRZYCHODY I KOSZTY

2023 rok

Do projekcji sprawozdania finansowego za rok 2023 przyjęto wstępnie planowane wartości przychodów i kosztów, zgodnie z planem finansowym SPZZOZ w Wyszkanie. Plan zakłada uzyskanie przez jednostkę przychodów ze sprzedaży w kwocie 88 531 000,00 zł i poniesionych kosztów działalności operacyjnej w kwocie 90 936 000,00 zł, co oznacza prognozowaną stratę na sprzedaży w kwocie 2 405 000,00 zł. Strata ta nie przekroczy planowanej wartości amortyzacji.

Wartości przychodów i kosztów skorygowano o zakładane i wdrażane zmiany w tym zakresie. Skutki tych zmian będą widoczne w sprawozdaniu roku 2023.

W prognozach uwzględniono zwiększenie przychodów z:

- Narodowego Funduszu Zdrowia przy założeniu, że zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umów do końca bieżącego roku zostanie zrealizowany – łączny szacowany wzrost wartości to kwota 7 990 500,00 zł, w tym:
 - wzrostu ryczałtu PSZ z tytułu wykonania w 2022 roku 114% ryczałtowych jednostek rozliczeniowych – kwota 4 535 000,00 zł
 - wypłaty nadwykonań za I kwartał 2023 roku – kwota 1 655 500,00 zł
 - wzrostu wynagrodzeń od 01 lipca 2023 roku – kwota ok. 1 800 000,00 zł.
- tytułu zbycia aktywów trwałych – szacowany wzrost wartości to kwota 177 600,00 zł.

W zakresie kosztów prognozę określono na podstawie bieżących informacji o poziomie kosztów w roku 2023, uwzględniając dodatkowe koszty regulacji płacowych wynikające z ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku *o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych* (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2139) oraz koszty związane ze spłatą zobowiązań wynikające z wyroków sądowych.

Ww. kwoty podano w zaokrągleniu do pełnych setek złotych.

2024 rok

Przychody z NFZ przyjęto w wartości planowanych przychodów na rok 2023, z założeniem wzrostu ryczałtu o ok. 3 %, pozostałych przychodów ze sprzedaży o ok. 2 %

z uwzględnieniem finansowania wzrostu wynagrodzeń.

Do obliczenia prognozowanych wartości **kosztów** zakupu materiałów i usług, a także pozostałych kosztów rodzajowych zastosowano wskaźnik inflacji (wzrostu cen) 106,5 zgodnie z założeniami do projektu budżetu państwa na rok 2024. Dla wzrostu wynagrodzeń i pochodnych przyjęto wzrost o ok. 8 %.

Wartości szacowane przyjęto w zaokrągleniu do pełnych setek złotych.

2025 rok

Dla ustalenia podstawowych wartości sprawozdawczych przyjęto:

- wzrost **przychodów** na poziomie ok. 5 %,
- wzrost **kosztów**, w tym: zakupu materiałów, usług i pozostałych kosztów rodzajowych w oparciu o ww. wskaźnik inflacji (103,9); dla wynagrodzeń przyjęto wzrost na poziomie ok. 5 %.

III.2. Założenia prognozy - INWESTYCJE I DOTACJE

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

Dla celów projekcji sprawozdań finansowych na lata 2023-2025 przyjmuje się założenia wynikające z podpisanych umów, rozpoczętych oraz planowanych inwestycji:

- 2023 rok
 - realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa i dostosowanie do wymogów Centralnej Sterylizatorni wraz z wyposażeniem w SPZZOZ w Wyszkiwie”. Szacowany koszt inwestycji to kwota 3 774 000,00 zł. Inwestycja zostanie sfinansowana ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych;
 - realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja Bloku Porodowego wraz z Salą Cięż Oddziału Ginekologiczno-Położniczego w SPZZOZ w Wyszkiwie”. Szacowany koszt inwestycji to kwota 2 000 000,00 zł. Inwestycja zostanie sfinansowana z dotacji w ramach Porozumienia intencyjnego zawartego z jednostkami samorządu terytorialnego;
 - realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Likwidacja barier architektonicznych w SPZZOZ w Wyszkiwie poprzez budowę dwuprzystankowej platformy do transportu osób niepełnosprawnych ruchowo do Poradni Leczenia Uzależnień na ul. Gen. J. Sowińskiego 61/9”. Szacowany koszt inwestycji to kwota 210 000,00 zł;

- realizacja dostawy sprzętu medycznego dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w ramach zadania inwestycyjnego pn. *„Doposażenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Wyszkanie poprzez zakup, dostawę i uruchomienie aparatury medycznej”*. Szacowana wartość inwestycji wynosi 2 005 000,00 zł. Inwestycja zostanie sfinansowana ze środków Subfunduszu modernizacji podmiotów leczniczych wyodrębnionych z Funduszu Medycznego;
 - realizacja dostawy sprzętu medycznego dla Pododdziału Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej w ramach zadania inwestycyjnego pn. *„Zakup niezbędnego sprzętu medycznego do endoprotezoplastyki w SPZZOZ w Wyszkanie”*. Szacowana wartość inwestycji wynosi 200 000,00 zł. Inwestycja zostanie sfinansowana ze środków Fundacji PKO Bank Polski.
- 2024 rok
- kontynuacja zadania inwestycyjnego pn. *„Modernizacja Bloku Porodowego wraz z Salą Cięż Oddziału Ginekologiczno-Położniczego w SPZZOZ w Wyszkanie (w tym dokumentacja projektowa wraz z pozwoleniami)”*. Szacowana wartość inwestycji to kwota 4 000 000,00 zł;
- 2025 rok
- rozpoczęcie zadania inwestycyjnego pn. *„Budowa budynku z przeznaczeniem na Szpitalny Oddział Ratunkowy i Blok Operacyjny oraz adaptacja i zagospodarowanie obecnej powierzchni SOR z przeznaczeniem na Przychodnię Specjalistyczną na terenie SPZZOZ w Wyszkanie”* w ramach kontynuacji zadania pn. *„Przebudowa SOR w Wyszkanie z wyposażeniem wraz z wymianą dźwigu przy SOR w Budynku Szpitala”*. Szacowana wartość inwestycji to kwota 10 000 000,00 zł;
 - 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* (t.j. Dz.U. 2022 poz. 402).

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.

Przepływy pieniężne ulegną znaczącym zmianom w przypadku pozyskania zewnętrznego finansowania inwestycji w postaci dotacji, 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 została przedstawiona na podstawie wskaźników zawartych w raporcie ekonomiczno-finansowym SPZZOZ w Wyszkanie za:

2022 rok

Ocena wskaźników w roku bazowym 2022 osiąga wartość **18 punktów (25,71 % maksymalnej oceny** przewidzianej 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), to o 9 punktów mniej niż w poprzednim roku. Brak punktów za uzyskane wartości wskaźników występuje w obszarze zyskowności i w obszarze płynności finansowej.

- **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 -8,89 %. Wartość wskaźnika w porównaniu do ubiegłego roku wykazuje spadek, kiedy to osiągała wartość 0,02.
 - **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 2022 ukształtował się na poziomie ujemnym i wyniósł -5,57 %. W porównaniu do roku poprzedniego 0,88 % wartość tego wskaźnika uległa

pogorszeniu. Spadek wartości wskaźnika oceniamy negatywnie i interpretujemy jako pogorszenie rentowności.

- **Wskaźnik zyskowności aktywów (%)** informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów. Wskaźnik ten w roku 2022 wyniósł -14,65 %. Wartość tego wskaźnika uległa pogorszeniu w stosunku do roku 2021 z poziomu 0,04 %.

- **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. Rok zakończony stratą spowodował pogorszenie się płynności finansowej i spadek wskaźników
 - **Wskaźnik bieżącej płynności** określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Wskaźnik ten informuje, w jakim stopniu aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe. Daje ogólny pogląd na płynność finansową podmiotu. Wskaźnik ten ukazuje bowiem, czy podmiot jest w stanie spłacić całość zobowiązań krótkoterminowych przez upłynnienie wszystkich posiadanych składników aktywów. Wskaźnik bieżącej płynności na 31 grudnia 2022 roku wynosi 0,36 – aktywa obrotowe pomniejszone o rozliczenia międzyokresowe stanowią 36 % zobowiązań i rezerw krótkoterminowych. Wartość wskaźnika jest nieznacznie niższa niż w roku poprzednim, kiedy to osiągnęła 44 %.
 - **Wskaźnik szybkiej płynności** określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Poziom wskaźnika szybkiej płynności, podobnie jak w przypadku wskaźnika bieżącej płynności jest niekorzystny, wynosi 0,31. Należności krótkoterminowe oraz środki na rachunkach i w kasie SPZZOZ w Wyszakowie wystarczyłyby na spłatę 31 % zobowiązań i rezerw krótkoterminowych. Wartość wskaźnika jest zbliżona, jak w roku poprzednim.

- **Wskaźniki efektywności** mówią o okresie rotacji rozliczeń z kontrahentami, mogą sygnalizować ryzyko utraty płynności finansowej. Odpowiednia równowaga tych

wskaźników obniża koszt działania jednostki. Wskaźnik rotacji należności pozostaje na poziomie lat ubiegłych, wskaźnik rotacji zobowiązań uległ poprawie o 5 dni. Ocena wskaźników efektywności osiąga maksymalną wartość 10 punktów.

- **Wskaźnik rotacji należności (w dniach)** określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Informuje, w ciągu ilu dni następuje spłata należności. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności. Obrót należnościami w dniach pozostaje na podobnym poziomie i zmienił się z 33 dni w 2021 roku do 32 dni w roku 2022. Wskaźnik nie jest wysoki co oznacza, że SPZZOZ w Wyszkanie nie ma trudności ze ściąganiem swoich należności.
 - **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. Obrót zobowiązaniami w dniach zmienił się z 34 dni w 2021 roku do 29 dni w 2022 roku. Porównanie obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na zachowanie optymalnej równowagi dni rotacji, w odniesieniu do należności i zobowiązań.
- **Wskaźnik zadłużenia**, pierwszy wskaźnik zadłużenia aktywów informujący, jaki jest udział zobowiązań w finansowaniu aktywów przedsiębiorstwa. Drugim wskaźnikiem wykorzystywanym w analizie zadłużenia jest wskaźnik wypłacalności opisujący zdolność podmiotu do spłaty długu. Stabilność finansowa SPZZOZ w Wyszkanie w dużym stopniu zależy od poziomu jego zadłużenia.
- **Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)** informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia zasobami majątkowymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika obniża wiarygodność finansową podmiotu. Wskaźnik ten na podstawie raportu wynosi 59,81 %. Wskaźnik jest mniej korzystny, niż w roku poprzednim (45%). Poziom zadłużenia ma istotne znaczenie w przyznawaniu kredytów. Wysoka wartość tego wskaźnika świadczy o dużym uzależnieniu finansowym podmiotu. Aktywa podmiotu są finansowane w większym stopniu ze źródeł zewnętrznych.
 - **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 ma wartość ujemną i wynosi -11,28.

lata 2023-2025

Prognoza zakłada wyniki finansowe w poszczególnych latach na poziomie:

- 2023 rok strata -691,2 tys. złotych,
- 2024 rok zysk 631,0 tys. złotych,
- 2025 rok zysk 675,0 tys. złotych.

W całym okresie prognozy wartość oceny kształtuje się na poziomie:

- 2023 rok - 21 punktów tj. 30 % możliwych do zdobycia,
- 2024 rok - 27 punktów tj. 39 % możliwych do zdobycia,
- 2025 rok - 27 punktów tj. 39 % możliwych do zdobycia.

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

- Istotnym elementem mającym wpływ na sytuację finansową jednostki są skutki postępowań sądowych, w tym:
 - za bezumowne korzystanie z gruntu,
 - realizacja wyroków sądowych oraz kolejne pozwy z powództwa grupy zawodowej pielęgniarek.
- Wzrost wynagrodzeń wynikający z regulacji prawnych bez zapewnienia pełnego finansowania przez Narodowy Fundusz Zdrowia co przekłada się na dostosowanie innych obszarów wydatków.
- Wzrost kosztów na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wynikający ze wzrostu wynagrodzeń.
- Wysoki poziom inflacji oraz podwyższenie stóp procentowych co przekłada się na wysokość miesięcznych rat kredytów oraz wzrost cen z tytułu dostaw i usług.
- Polityka windykacyjna części dostawców związana m.in. z obecną sytuacją gospodarczą i jej skutkami, w tym naliczanie odsetek oraz rekompensat za koszty odzyskiwania należności.
- Konieczność realizacji zadań poprawiających warunki w udzielaniu świadczeń wynikające z wymogów stawianych przez Narodowy Fundusz Zdrowia oraz wytyczne sanitarno - epidemiologiczne.
- Obciążenia karami umownymi przez Narodowy Fundusz Zdrowia w rażąco wygórowanej wysokości. Od kiedy zaczęła działać sieć szpitali, kary nakładane przez NFZ są dużo wyższe, ponieważ nastąpiła zmiana sposobu naliczania kar. Wysokość kar umownych jest naliczana w zakresie kwoty całego ryczałtu, a nie proporcjonalnie do części kwoty ryczałtu odpowiadającej wartości udzielanych świadczeń zdrowotnych w kontrolowanym zakresie. Kara nawet w wysokości 1 procenta kwoty zobowiązania kształtuje się w wysokości zagrażającej stabilności finansowej.

Poniżej zostały przedstawione dane statystyczne SPZZOZ w Wyszkwie za okres styczeń – kwiecień 2021 – 2023.

LICZBA HOSPITALIZACJI W SPZZOZ W WYSZKOWIE

Lp.	ODDZIAŁY SZPITALNE	ROK	MIESIĄC				RAZEM
			I	II	III	IV	
1	Oddział Chorób Wewnętrznych i Diabetologii	2021	97	124	140	146	507
		2022	60	64	113	143	380
		2023	163	159	180	153	655
2	Oddział Chirurgiczny Ogólny	2021	93	82	94	102	371
		2022	128	115	149	126	518
		2023	151	118	148	126	543
3	Oddział Pediatryczny	2021	60	93	108	68	329
		2022	152	106	155	165	578
		2023	143	144	154	125	566
4	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	2021	147	125	134	129	535
		2022	127	133	195	177	632
		2023	175	154	188	167	684
5	Oddział Neonatologiczny	2021	57	46	48	60	211
		2022	53	55	78	73	259
		2023	74	57	62	62	255
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2021	6	3	6	12	27
		2022	7	8	6	4	25
		2023	10	4	8	5	27
7	Oddział Kardiologiczny	2021	54	65	103	78	300
		2022	132	131	117	119	499
		2023	139	122	128	126	515
8	Pododdział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	2021	41	56	51	42	190
		2022	65	44	57	80	246
		2023	145	135	169	146	595
9	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2021	807	777	781	815	3 180
		2022	1 066	907	1 117	1 184	4 274
		2023	1 133	1 005	1 235	1 258	4 631
OGÓLEM		2021	1 362	1 371	1 465	1 452	5 650
		2022	1 790	1 563	1 987	2 071	7 411
		2023	2 133	1 898	2 272	2 168	8 471

LICZBA PORODÓW

Lp.	PORODY	ROK	MIESIĄC				RAZEM
			I	II	III	IV	
1	Cięcia cesarskie	2021	37	28	30	33	128
		2022	36	21	45	37	139
		2023	39	38	50	34	
2	Porody fizjologiczne	2021	26	12	21	29	88
		2022	20	28	33	30	111
		2023	29	20	14	23	86
OGÓLEM		2021	63	40	51	62	216
		2022	56	49	78	67	250
		2023	68	58	64	57	247

LICZBA UDZIELONYCH PORAD MEDYCZNYCH

Lp.	PORADNIE SPECJALISTYCZNE	ROK	MIESIĄC				RAZEM
			I	II	III	IV	
1	Poradnia Chirurgii Ogólnej	2021	788	777	949	944	3 458
		2022	834	864	1 093	970	3 761
		2023	961	849	981	861	3 652
2	Poradnia Diabetologiczna	2021	184	254	312	217	967
		2022	238	169	315	234	956
		2023	267	175	314	234	990
3	Poradnia Gastroenterologiczna	2021	130	142	166	149	587
		2022	158	145	208	185	696
		2023	161	138	252	161	712
4	Poradnia Ginekologiczno- Położnicza	2021	643	705	815	772	2 935
		2022	752	760	839	689	3 040
		2023	876	856	1 117	927	3 776
5	Poradnia Kardiologiczna	2021	159	168	170	139	636
		2022	203	177	255	185	820
		2023	233	194	235	177	839
6	Poradnia Leczenia Uzależnień	2021	150	137	167	149	603
		2022	159	173	233	183	748
		2023	263	245	223	238	969
7	Poradnia Neonatologiczna	2021	66	55	54	54	229
		2022	52	33	46	56	187
		2023	47	42	51	37	177
8	Poradnia Neurologiczna	2021	237	366	378	366	1347

		2022	292	298	421	314	1 325
		2023	293	299	461	324	1 377
9	Poradnia Okulistyczna	2021	253	345	370	391	1 359
		2022	367	393	361	385	1 506
		2023	461	450	384	216	1 511
10	Poradnia Onkologiczna	2021	0	0	0	0	0
		2022	17	24	26	11	78
		2023	36	23	19	25	103
11	Poradnia Otolaryngologiczna	2021	447	456	575	508	1 986
		2022	485	457	685	518	2 145
		2023	584	653	726	492	2 455
12	Poradnia Pulmonologiczna	2021	169	162	184	216	731
		2022	75	92	88	52	307
		2023	86	125	121	117	449
13	Poradnia Rehabilitacyjna	2021	55	58	54	64	231
		2022	45	73	68	55	241
		2023	42	64	63	30	199
14	Poradnia Reumatologiczna	2021	72	62	80	63	277
		2022	62	63	77	44	246
		2023	0	0	0	0	0
15	Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	2021	551	631	633	615	2 430
		2022	655	663	867	659	2 844
		2023	1 238	1 250	1 395	1 282	5 165
16	Poradnia Zdrowia Psychicznego	2021	368	366	469	369	1 572
		2022	368	339	474	482	1 663
		2023	530	426	699	522	2 177
17	Poradnia Medycyny Pracy	2021	384	457	521	416	1 778
		2022	425	513	717	373	2 028
		2023	444	558	488	338	1 828
18	Poradnia Urologiczna	2021	23	7	24	24	78
		2022	35	36	25	25	121
		2023	125	102	269	242	738
19	Poradnia Endokrynologiczna	2021	172	189	237	205	803
		2022	257	147	259	174	837
		2023	194	218	201	179	792
20	Poradnia Leczenia Osteoporozy	2022	53	31	53	34	171
		2023	16	35	38	75	164
OGÓLEM		2021	4 851	5 337	6 158	5 661	22 007
		2022	5 532	5 450	7 110	5 628	23 720
		2023	6 857	6 702	8 037	6 477	28 073

LICZBA UDZIELONYCH ŚWIADCZEŃ W NPL

Lp.	NOCNA I ŚWIĄTECZNA AMBULATORYJNA OPIEKA LEKARSKA I PIELEŃNIARSKA	ROK	MIESIĄC				RAZEM
			I	II	III	IV	
		2021	413	383	527	461	1 784
		2022	654	406	681	926	2 667
		2023	1 249	1 002	1 064	1 150	4 465
	OGÓLEM						

LICZBA WYKONANYCH BADAŃ

Lp.	PRACOWNIE DIAGNOSTYCZNE	ROK	MIESIĄC				RAZEM
			I	II	III	IV	
1	Laboratorium Analityczne	2021	31 824	30 775	36 720	36 043	135 362
		2022	33 713	34 241	39 516	36 311	143 781
		2023	44 057	37 618	43 888	37 885	163 448
2	Pracownia Ultrasonografii Ogólnej	2021	520	551	814	598	2 483
		2022	533	530	674	628	2 365
		2023	620	545	654	554	2 373
3	Pracownia Endoskopii	2021	124	176	215	117	632
		2022	188	182	278	200	848
		2023	288	235	352	213	1 088
4	Pracownia Elektrokardiografii	2021	145	173	174	135	627
		2022	199	228	310	287	1 024
		2023	275	287	322	260	1 144
5	Pracownia Prób Wysiłkowych	2021	6	22	22	18	68
		2022	21	28	42	23	114
		2023	21	32	27	14	94
6	Pracownia Monitorowania EKG Holter	2021	73	78	102	87	340
		2022	103	116	134	124	477
		2023	136	138	154	121	549
7	Pracownia Echokardiografii	2021	13	25	23	21	82
		2022	8	24	47	31	110
		2023	53	40	52	36	181
8	Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej z Bankiem Krwi	2021	928	689	770	813	3 200
		2022	893	766	911	934	3 504
		2023	1 062	937	1 139	857	3 995
9	Pracownia Cytologii Ginekologicznej	2021	93	147	173	117	530
		2022	171	159	211	148	689

		2023	136	228	292	192	848
10	Pracownia Bakteriologii	2021	4 749	3 538	4 558	4 930	17 775
		2022	4 399	3 741	4 667	3 533	16 340
		2023	4 566	3 070	4 082	3 478	15 196
11	Pracownia Tomografii Komputerowej	2021	118	109	117	141	485
		2022	139	148	185	185	657
		2023	199	345	195	204	922

LICZBA WYKONANYCH OPERACJI / ZABIEGÓW

Lp.	BLOK OPERACYJNY	ROK	MIESIĄC				RAZEM
			I	II	III	IV	
1	Operacja chirurgiczna	2021	49	39	60	73	221
		2022	85	67	87	75	314
		2023	78	57	82	72	289
2	Operacja ortopedyczna	2021	47	58	26	0	131
		2022	56	42	48	71	217
		2023	108	86	123	96	413
3	Operacja ginekologiczna	2021	1	4	6	3	14
		2022	6	3	8	5	22
		2023	12	9	11	7	39
OGÓLEM		2021	97	101	92	76	366
		2022	147	112	143	151	553
		2023	198	152	216	175	741

LICZBA WYKONANYCH ZABIEGÓW FIZJOTEREPEUTYCZNYCH

Lp.	ZAKŁAD REHABILITACJI LECZNICZEJ	ROK	MIESIĄC				RAZEM
			I	II	III	IV	
1	Pracownia Fizjoterapii i Rehabilitacji Nr 1 (ul. KEN)	2021	2 494	3 199	4 003	3 826	13 522
		2022	3 469	2 885	4 335	1 946	12 635
		2023	2 919	3 077	3 745	2 933	12 674
2	Pracownia Fizjoterapii i Rehabilitacji Nr 2 (ul. 1 Maja)	2021	3 428	3 152	3 512	2 994	13 086
		2022	3 121	3 002	3 328	2 638	12 089
		2023	2 647	3 110	3 441	2 771	11 968
OGÓLEM		2021	5 922	6 351	7 515	6 820	26 608
		2022	6 590	5 887	7 663	4 584	24 724
		2023	5 566	6 187	7 186	5 703	24 642

LICZBA ZGONÓW

Lp.	ODDZIAŁY SZPITALNE	ROK	MIESIĄC				RAZEM
			I	II	III	IV	
1	Oddział Chorób Wewnętrznych	2021	14	13	16	21	64
		2022	10	14	14	19	57
		2023	24	21	14	22	81
2	Oddział Chirurgiczny Ogólny	2021	3	3	3	3	12
		2022	3	3	4	1	11
		2023	1	3	0	1	5
3	Oddział Pediatryczny	2021	0	0	0	0	0
		2022	0	0	0	0	0
		2023	0	0	0	0	0
4	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2021	1	0	2	10	13
		2022	3	6	3	1	13
		2023	3	2	3	3	11
5	Oddział Kardiologiczny	2021	23	20	21	18	82
		2022	16	13	5	7	41
		2023	5	2	5	6	18
6	Pododdział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	2021	0	0	0	1	1
		2022	0	0	0	0	0
		2023	0	0	1	1	2
7	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2021	4	4	6	4	18
		2022	6	3	3	2	14
		2023	1	5	0	7	13
8	Oddział Neonatologiczny	2021	1	0	0	0	1
		2022	0	0	0	0	0
		2023	0	0	0	0	0
9	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	2021	0	0	0	1	1
		2022	0	0	0	0	0
		2023	0	0	0	0	0
OGÓLEM		2021	46	40	48	58	192
		2022	38	39	29	30	136
		2023	34	33	23	40	130

LICZBA OSOBODNI PACJENTÓW NA ODDZIAŁACH

Lp.	ODDZIAŁY SZPITALNE	ROK	MIESIĄC				RAZEM
			I	II	III	IV	
1	Oddział Chorób Wewnętrznych i Diabetologii	2021	532	592	707	800	2 631
		2022	477	426	675	802	2 380
		2023	928	736	828	807	3 299
2	Oddział Chirurgiczny Ogólny	2021	390	347	412	438	1 587
		2022	486	437	525	491	1 939
		2023	602	419	512	471	2 004
3	Oddział Pediatryczny	2021	173	260	372	163	968
		2022	423	291	469	475	1 658
		2023	484	474	489	376	1 823
4	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	2021	488	369	413	530	1 800
		2022	445	430	552	484	1 911
		2023	530	488	512	427	1 947
5	Oddział Neonatologiczny	2021	273	185	196	281	935
		2022	221	206	298	280	1 005
		2023	272	209	215	230	926
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2021	42	34	56	154	286
		2022	115	109	103	95	422
		2023	101	50	73	47	271
7	Oddział Kardiologiczny	2021	630	602	894	770	2 896
		2022	849	755	691	605	2 900
		2023	734	678	706	684	2 802
8	Pododdział Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	2021	260	267	218	350	1 095
		2022	283	224	240	204	951
		2023	394	398	425	335	1 552
9	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2021	0	3	9	6	18
		2022	12	18	3	1	34
		2023	3	1	3	1	8
OGÓLEM		2021	2 788	2 659	3 277	3 492	12 216
		2022	3 311	2 896	3 556	3 437	13 200
		2023	4 048	3 453	3 753	3 378	14 632

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszakowie

Tomasz Borowski

PRZEWODNICZĄCA
Rady Powiatu

Ewa Bartosiewicz

Wyniki głosowania

Głosowano w sprawie: Podjęcie uchwały w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkuwie.

ZA: 17, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 0, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 2

Wyniki imienne:

ZA (17)

Ewa Bartosiewicz, Teresa Hanna Czajkowska, Marzena Dyl, Bogusław Frąckiewicz, Justyna Garbarczyk, Wojciech Kozon, Tadeusz Mirosław Kuchta, Agnieszka Ołdak-Prokop, Bogdan Mirosław Pągowski, Sławomir Marek Pędzich, Renata Rębała, Waldemar Sobczak, Adam Przemysław Turek, Piotr Wykowski, Katarzyna Teresa Wysocka, Iwona Bogusława Wyszynska, Jerzy Żukowski

NIEOBECNI (2)

Paweł Deluga, Adam Mróz

Głosowanie zakończono w dniu: 28 czerwca 2023, o godz. 14:56

Wygenerowano w systemie eSejmy | 2023-06-30 06:56 C7