Załącznik do

 Uchwały Nr IV/22/2024

Rady Powiatu w Wyszkowie

 z dnia 26 czerwca 2024 r.

**RAPORT**

**o sytuacji ekonomiczno-finansowej**

*Samodzielnego Publicznego Zespołu*

*Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie*



*Wyszków, maj 2024 rok*

**Spis treści**

|  |  |
| --- | --- |
| **Wprowadzenie** | **3** |
|  |  |
| **I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2023 roku oraz**  **prognoza na lata 2024 – 2026**  | **4** |
|  I.1. Rachunek zysków i strat I.2. Bilans I.3. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe |  4 5 8 |
|  |  |
| **II. Najważniejsze aspekty sytuacji ekonomiczno-finansowej**  **SPZZOZ w Wyszkowie** |  **9** |
|  II.1. Struktura przychodów  II.2. Struktura kosztów  II.3. Struktura zobowiązań II.4. Struktura majątku |  9 1113 14 |
|  |  |
| **III. Założenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZZOZ**  **w Wyszkowie na lata 2024 – 2026** III.1. Założenia prognozy – przychody i koszty  III.2. Założenia prognozy – inwestycje i dotacje III.3. Założenia prognozy – pozostałe pozycje sprawozdawcze | **17**171819 |
|  |  |
| **IV. Podsumowanie analizy i prognozy – ocena wskaźników** | **20** |
|  |  |
| **V. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-** **finansową SPZZOZ w Wyszkowie** | **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 2023 r. poz. 991 z późn. zm.) stanowi podstawę oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie. 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 2023 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie. Raport składa się z trzech podstawowych elementów:

* **analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej** za 2023 rok,
* **prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej** na lata 2024 ***–*** 2026 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 2023 rok wynika, że Zakład wypracował zysk netto
w wysokości **14 278,01 zł.** Zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta Sprawozdanie finansowe za 2023 rok zostało pozytywnie zaopiniowane Uchwałą Nr 3 Rady Społecznej SPZZOZ w Wyszkowie z dnia 29 kwietnia 2023 roku *w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie za 2023 rok* oraz zatwierdzone Uchwałą Rady Powiatu w Wyszkowie z dnia
29 maja 2024 roku *w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego SPZZOZ
w Wyszkowie za 2023 rok*.

|  |  |
| --- | --- |
| 1. ***Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2023 roku oraz prognoza na lata 2024-2026***

W tabelach przedstawiono dane ze sprawozdania finansowego za 2023 rok oraz prognozę danych sprawozdawczych na lata 2024 ***–*** 2026. 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 2023 oraz na lata 2024 ***–***2026.**I.1. Rachunek Zysków i Strat**

|  |
| --- |
| **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT****sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2026 r.****(wariant porównawczy)** |

 |
| **Wiersz** | **Wyszczególnienie** | **Dane za rok:** |
| **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **1.** | **2.** | **3.** | **4.** | **5.** | **6.** |
| **A** | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:** | **101 888 248,59** | **109 906 700,00** | **114 900 000,00** | **124 800 000,00** |
|   |  - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 103 528 396,37 | 110 206 700,00 | 115 200 000,00 | 124 500 000,00 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna | -1 640 147,78 | -300 000,00 | -300 000,00 | 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** | **108 112 049,35** | **117 387 000,00** | **123 810 000,00** | **133 310 000,00** |
| I | Amortyzacja | 4 674 256,71 | 4 400 000,00 | 4 600 000,00 | 4 200 000,00 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 12 524 006,13 | 12 564 000,00 | 13 000 000,00 | 13 400 000,00 |
| III | Usługi obce | 35 166 835,12 | 34 813 000,00 | 36 000 000,00 | 37 200 000,00 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 275 340,18 | 220 000,00 | 230 000,00 | 230 000,00 |
|   |  - podatek akcyzowy | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 45 999 261,78 | 54 806 000,00 | 59 100 000,00 | 62 000 000,00 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 8 912 242,27 | 10 012 000,00 | 10 300 000,00 | 10 800 000,00 |
|   |  - emerytalne | 4 041 674,10 | 4 356 000,00 | 4 670 000,00 | 4 900 000,00 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 560 107,16 | 572 000,00 | 580 000,00 | 580 000,00 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **C** | **Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)** | **-6 223 800,76** | **-7 480 300,00** | **-8 910 000,00** | **-8 510 000,00** |
| **D** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **8 600 073,68** | **8 453 600,00** | **9 500 000,00** | **9 200 000,00** |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 176 796,83 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 2 705 588,98 | 3 000 000,00 | 3 500 000,00 | 3 700 000,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 5 717 687,87 | 5 438 600,000 | 6 000 000,00 | 5 500 000,00 |
| **E** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **902 316,90** | **308 000,00** | **270 000,00** | **270 000,00** |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 17 538,38 | 20 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 884 778,52 | 288 000,00 | 250 000,00 | 250 000,00 |
| **F** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)** | **1 473 956,02** | **665 300,00** | **320 000,00** | **420 000,00** |
| **G** | **Przychody finansowe** | **407 251,14** | **950 000,00** | **300 000,00** | **300 000,00** |
| 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: | 407 251,14 | 950 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 |
|   |  - 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** | **1 700 042,15** | **1 225 000,00** | **400 000,00** | **400 000,00** |
| I | Odsetki, w tym: | 1 700 042,15 | 1 225 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 |
|   |  - 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)** | **181 165,01** | **390 300,00** | **220 000,00** | **320 000,00** |
| **J** | **Podatek dochodowy** | **166 887,00** | **100 000,00** | **80 000,00** | **80 000,00** |
| **K** | **Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **L** | **Zysk (strata) netto (I - J - K)** | **14 278,01** | **290 300,00** | **140 000,00** | **240 000,00** |

**I.2. Bilans**

|  |  |
| --- | --- |
|   **AKTYWA**   | **Stan na dzień zamknięcia ksiąg** **rachunkowych (zł, gr)** |
| **31.12.2023** | **31.12.2024** | **31.12.2025** | **31.12.2026** |
| **1.** | **2.** | **3.** | **4.** | **5.** | **6.** |
| **A.** | **AKTYWA TRWAŁE** | **46 857 296,08** | **47 584 623,87** | **58 934 000,00** | **84 750 000,00**  |
| ***I*** | ***Wartości niematerialne i prawne*** | **353 163,55** | **176 581,78** | **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 | 353 163,55 | 176 581,78 | 0,00  | 0,00  |
| 4. | Zaliczki na wartości niemater. i prawnych | 0,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| ***II.*** | ***Rzeczowe aktywa trwałe*** | **46 504 132,53** | **47 408 042,09** | **58 934 000,00** | **84 750 000,00** |
| **1.** | **Środki trwałe** | **46 272 281,53** | **45 408 042,09** | **48 934 000,00** | **44 750 000,00** |
|   | a) grunty ( w tym prawo użytkow.wiecz. grun. | 5 385 413,29 | 5 379 570,49 | 5 374 000,00 |  5 368 000,00 |
|   | b) budynki lokale i obiekty. inż.ląd.i wodnej | 32 460 074,84 | 32 501 195,73 | 36 300 000,00 | 34 900 000,00 |
|   | c) urządzenia techniczne i maszyny | 2 823 001,34 | 2 787 343,22 | 2 332 000,00 | 1 800 000,00 |
|   | d) środki transportu | 637 508,16 | 409 521,36 |  182 000,00 |  182 000,00 |
|   | e) inne środki trwałe | 4 966 283,90 | 4 330 411,29 | 4 746 000,00  |  2 500 000,00 |
| **2.** | **Środki trwałe w budowie** | **231 851,00** | **2 000 000,00**  | **10 000 000,00**  | **40 000 000,00**  |
| **3.** | **Zaliczki na środki trwałe w budowie** | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  |
| ***III.*** | ***Należności długoterminowe*** | **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.*** | ***Inwestycje długoterminowe*** | **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 podatek dochod. | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| **B.** | **AKTYWA OBROTOWE** | **12 270 658,07** | **12 350 000,00** | **13 100 000,00**  | **13 300 000,00** |
| ***I.*** | ***Zapasy*** | **1 269 662,55** | **1 200 000,00** | **1 300 000,00**  | **1 300 000,00**  |
| 1. | Materiały | 1 262 197,79 | 1 200 000,00 | 1 300 000,00  | 1 300 000,00  |
| 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 | 7 464,76 | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| ***II.*** | ***Należności krótkoterminowe*** | **10 171 191,48** | **10 350 000,00** | **11 000 000,00**  | **11 200 000,00**  |
| **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** | **10 171 191,48** | **10 350 000,00** | **11 000 000,00** | **11 200 000,00**  |
|   | a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 10 052 464,63 | 10 200 000,00 | 10 800 000,00 | 11 000 000,00  |
|   |  - do 12 miesięcy | 10 052 464,63 | 10 200 000,00 | 10 800 000,00 | 11 000 000,00  |
|   |  - powyżej 12 miesięcy | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|   | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|   | c) inne | 118 726,85 | 150 000,00  | 200 000,00  | 200 000,00  |
|   | d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| ***III.*** | ***Inwestycje krótkoterminowe*** | **621 220,37** | **600 000,00**  | **600 000,00**  | **600 000,00**  |
| **1.** | **Krótkoterminowe aktywa finansowe** | **621 220,37** | **600 000,00**  | **600 000,00**  | **600 000,00**  |
|   | 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 | 621 220,37 | 600 000,00  | 600 000,00  | 600 000,00  |
|   |  - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 64 619,04 | 100 000,00  | 100 000,00  | 100 000,00  |
|   |  - inne środki pieniężne | 556 601,33  | 500 000,00  | 500 000,00  | 500 000,00  |
|   |  - 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*** | **208 583,67** | **200 000,00**  | **200 000,00**  | **200 000,00**  |
| **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** | **59 127 954,15** | **59 934 623,87** | **72 034 000,00** | **98 050 000,00** |
|  |
|  **PASYWA** | **Stan na dzień zamknięcia ksiąg****rachunkowych (zł, gr)** |
| **31.12.2023** | **31.12.2024** | **31.12.2025** | **31.12.2026** |
| **1.** | **2.** | **3.** | **4.** | **5.** | **6.** |
| **A.** | **KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY** | **-3 074 951,01** | **-2 784 651,01** | **-2 644 651,01** | **- 2 404 651,01** |
| ***I.*** | ***Kapitał (fundusz) podstawowy*** | 14 698 141,59 | 14 698 141,59  | 14 698 141,59  | 14 698 141,59  |
| ***II.*** | ***Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:*** | 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.*** | ***Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:*** | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|  |  ***- z tytułu aktualizacji wartości godziwej*** | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| ***IV.*** | ***Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:*** | 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.*** | ***Zysk (strata) z lat ubiegłych*** | -17 787 370,61 | -17 773 092,60 | -17 482 792,60 | -17 342 792,60 |
| ***VI.*** | ***Zysk (strata) netto*** | 14 278,01 | 290 300,00 | 140 000,00  | 240 000,00  |
| ***VII*** | ***Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)*** | 0,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| **B.** | **ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA** | **62 202 905,16** | **62 719 274,88**  | **74 678 651,01** | **100 454 651,01** |
| ***I.*** | ***Rezerwy na zobowiązania*** | **13 794 384,76** | **10 859 702,14**  | **11 329 000,00** | **11 459 000,00** |
| **1.** | **Rezerwa z tytułu odrocz.podat. dochodow.** | 0,00 | 0,00  | 0,00 | 0,00 |
| **2.** | **Rezerwa na świadczenia emeryt. i podobne** | 5 639 097,00 | 5 880 000,00 | 6 350 000,00 | 6 480 000,00 |
|  |  - długoterminowa | 3 366 717,00 | 3 500 000,00 | 3 780 000,00 | 3 880 000,00 |
|  |  - krótkoterminowa | 2 272 380,00 | 2 380 000,00 | 2 570 000,00 | 2 600 000,00 |
| **3.** | **Pozostałe rezerwy** | 8 155 287,76 | 4 979 702,14 | 4 979 000,00 | 4 979 000,00 |
|   |  - długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|   |  - krótkoterminowe | 8 155 287,76 | 4 979 702,14 | 4 979 000,00 | 4 979 000,00 |
| ***II.*** | ***Zobowiązania długoterminowe*** | **0,00** | **666 672,00** | **0,00**  | **0,00**  |
| **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** | **0,00** | **666 672,00** | **0,00** | **0,00**  |
|   | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 666 672,00 | 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.*** | ***Zobowiązania krótkoterminowe*** | **21 537 260,20** | **23 999 996,00** | **24 609 651,01** | **24 315 651,01**  |
| **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** | **21 422 929,29** | **23 849 996,00** | **24 459 651,01** | **24 165 651,01**  |
|   | a) kredyty i pożyczki | 4 956 858,50 | 4 999 996,00 | 4 659 651,01 | 3 700 000,00  |
|   | 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 | 6 634 438,64 | 7 600 000,00  | 7 900 000,00  | 8 005 651,01 |
|   |  - do 12 miesięcy | 6 634 438,64 | 7 600 000,00  | 7 900 000,00  | 8 005 651,01 |
|   |  - 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 | 3 563 727,18 | 3 600 000,00  | 3 800 000,00  | 4 000 000,00  |
|   | h) z tytułu wynagrodzeń | 5 302 068,70 | 6 700 000,00  | 7 200 000,00  | 7 560 000,00  |
|   | i) inne | 965 836,27 | 950 000,00  | 900 000,00  | 900 000,00  |
| **4.** | **Fundusze specjalne** | 114 330,91 | 150 000,00  | 150 000,00  | 150 000,00  |
| ***IV.*** | ***Rozliczenia międzyokresowe*** | 26 871 260,20 | 27 192 904,74 | 38 740 000,00 | 64 680 000,00 |
| **1.** | **Ujemna wartość firmy** | 0,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00 |
| **2.** | **Inne rozliczenia międzyokresowe** | 26 871 260,20 | 27 192 904,74 | 38 740 000,00 | 64 680 000,00 |
|   |  - długoterminowe | 23 732 567,04 | 23 554 322,65 | 34 460 000,00 | 60 180 000,00 |
|   |  - krótkoterminowe | 3 138 693,16 | 3 638 582,09 | 4 280 000,00 | 4 500 000,00 |
| **PASYWA RAZEM** | **59 127 954,15** | **59 934 623,87** | **72 034 000,00** | **98 050 000,00** |

**I.3. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Grupa*** | ***Wskaźniki*** | ***2023*** | ***2024*** | ***2025*** | ***2026*** |
| ***wart. wskaźnika*** | ***ocena punkt*** | ***wart. wskaźnika*** | ***ocena punkt*** | ***wart. wskaźnika*** | ***ocena punkt*** | ***wart. wskaźnika*** | ***ocena punkt*** |
| ***Wskaźniki zyskowności*** | *1) wskaźnik zyskowności*  | 0,01 % | 3 | 0,24% | 3 | 0,11% | 3 | 0,18% | 3 |
| *2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej* | 1,31 % | 3 | 0,56% | 3 | 0,26% | 3 | 0,31% | 3 |
| *3) wskaźnik zyskowności aktywów* | 0,02 % | 3 | 0,49% | 3 | 0,21% | 3 | 0,28% | 3 |
|  | ***Razem*** |  | ***9*** |  | ***9*** |  | ***9*** |  | ***9*** |
| ***Wskaźniki płynności*** | *1) wskaźnik bieżącej płynności* | 0,38 | 0 | 0,39 | 0 | 0,40 | 0 | 0,41 | 0 |
| *2) wskaźnik szybkiej płynności* | 0,34 | 0 | 0,35 | 0 | 0,36 | 0 | 0,37 | 0 |
|  | ***Razem*** |  | ***0*** |  | ***0*** |  | ***0*** |  | ***0*** |
| ***Wskaźniki efektywności*** | *1) wskaźnik rotacji należności w dniach* | 33 | 3 | 34 | 3 | 33 | 3 | 32 | 3 |
| *2) wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach* | 24 | 7 | 24 | 7 | 25 | 7 | 23 | 7 |
|  | ***Razem*** |  | ***10*** |  | ***10*** |  | ***10*** |  | ***10*** |
| ***Wskaźniki zadłużenia*** | *1) wskaźnik zadłużenia aktywów* | 59,75 % | 8 | 59% | 8 | 50% | 8 | 36% | 10 |
| *2) wskaźnik wypłacalności* | -11,49 | 0 | -12,76 | 0 | -13,59 | 0 | -14,88 | 0 |
|  | ***Razem*** |  | ***8*** |  | ***8*** |  | ***8*** |  | ***10*** |
| ***Łączna wartość punktów*** |  | ***27*** |  | ***27*** |  | ***27*** |  | ***29*** |

1. ***Najważniejsze aspekty sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie w roku bazowym (2023)***

**II.1. Struktura przychodów**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Źródło przychodów*** | ***Kwota w zł*** | ***Udział % w przychodach*** |
| 1. **Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych – umowa z NFZ: 98 400 378,41 zł (87,44 %)**
 |
| Leczenie szpitalne | 77 744 993,99 | *69,08 %* |
| Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (kosztochłonne) | 1 343 192,77 | *1,19 %* |
| Ambulatoryjna opieka specjalistyczna | 11 822 028,99 | *10,51 %* |
| Rehabilitacja lecznicza | 2 276 561,93 | *2,02 %* |
| Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień | 1 109 383,23 | *0,99 %* |
| Świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej |  3 679 672,34 | *3,27 %* |
| Pozostałe świadczenia | 424 545,16 | *0,38 %* |
| 1. **Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych – umowa z Meditrans Ostrołęka: 1 710 000,00 zł (1,52 %)**
 |
| Ratownictwo medyczne | 1 710 000,00 | *1,52 %* |
| 1. **Usługi medyczne komercyjne: 2 508 409,42 zł (2,24 %)**
 |
| Badania diagnostyczne i laboratoryjne dla innych podmiotów | 748 772,36 | *0,67 %* |
| Medycyna pracy | 468 275,71 | *0,42 %* |
| Pozostałe usługi medyczne odpłatne i komercyjne | 1 291 361,35 | *1,15 %* |
| 1. **Przychody z dzierżawy i najmu: 477 538,22 zł (0,42 %)**
 |
| Najem lokali użytkowych | 477 538,22 | *0,42 %* |
| 1. **Pozostałe przychody: 9 439 395,14 zł (8,38 %)**
 |
| Rezydentury i staże | 2 705 588,98 | *2,40 %* |
| Równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją | 3 292 268,24 | *2,92 %* |
| Pozostałe przychody | 3 441 537,92 | *3,06 %* |
| **RAZEM PRZYCHODY:** | **112 535 721,19** | ***100 %*** |

Przychody jednostki związane z realizacją świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych
ze środków publicznych stanowią 88,96 % 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 (2,24 % przychodów ogółem) oraz najmu lokali użytkowych (poniżej 1 %).

Świadczenia realizowane w zakresie leczenia szpitalnego objęte finansowaniem ryczałtowymstanowią54,54 % przychodu z NFZ i 47,69 % całkowitego przychodu Szpitala.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie w 2024 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 ryczałtu.
2. **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,
* Oddział Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej,
1. **zakresy finansowane odrębnie** – poza ryczałtem (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).
1. **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 leczenie osteoporozy
i urologii,
* Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne w zakresie tomografii komputerowej,
* Profilaktyka raka jelita grubego – kolonoskopia profilaktyczna,
* Świadczenia zdrowotne – dobry posiłek w szpitalu.

**II.2. Struktura kosztów**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Rodzaj kosztów*** | ***Kwota w zł*** | ***Udział % w kosztach*** | ***Udział % w przychodach*** |
| Amortyzacja | 4 674 256,71 | *4,22 %* | *4,15 %* |
| Zużycie materiałów i energii | 12 524 006,13 | *11,31 %* | *11,13 %* |
| Usługi obce, w tym: | 35 166 835,12 | *31,76 %* | *31,25 %* |
| *- kontrakty medyczne* | *27 659 206,56* | *24,98 %* | *24,58 %* |
| Podatki i opłaty | 275 340,18 | *0,25 %* | *0,24 %* |
| Wynagrodzenia | 45 999 261,78 | *41,55 %* | *40,88 %* |
| Ubezpieczenia i inne świadczenia | 8 912 242,27 | *8,05 %* | *7,92 %* |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 560 107,16 | *0,51 %* | *0,50 %* |
| Pozostałe koszty operacyjne | 902 316,90 | *0,81 %* | *0,80 %* |
| Koszty finansowe | 1 700 042,15 | *1,54 %* | *1,51 %* |
| **RAZEM KOSZTY:** | **110 714 408,40** | ***100 %*** | ***98,38 %*** |

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 2023 roku stanowią 74,53 % wszystkich kosztów.

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 działalności gospodarczej. W 2023 roku zanotowano wysoki wzrost kosztów osobowych, w tym:

* *koszty osobowe (wraz z kontraktami medycznymi)*: z kwoty 69,4 mln złotych w 2022 roku do 82,5 mln złotych w 2023 roku, tj. o 18,81 %.

Amortyzacja w 2023 roku wyniosła 4 674 256,71 zł. Dotyczy ona w głównej mierze majątku sfinansowanego środkami zewnętrznymi. W 2023 roku jednostka odnotowała pozostałe przychody operacyjne stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych w kwocie 3 292 268,24 zł.

**Koszty finansowe** związane ze spłatą pożyczki, kredytów inwestycyjnych, kredytu nieodnawialnego, kredytu obrotowego, odsetek z tytułu realizacji wyroków sądowych oraz obsługą zobowiązań wymagalnych stanowią niewielki odsetek kosztów (1,54 %) i są o 45,3 % niższe niż w roku poprzednim.

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

**II.3. Struktura zobowiązań**

*Zobowiązania długoterminowe* na dzień 31.12.2023 roku nie wystąpiły.

*Zobowiązania krótkoterminowe* na dzień 31.12.2023 roku wynoszą 21 537 260,20 zł.
Ich struktura przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Tytuł zobowiązania*** | ***2022 rok*** | ***2023 rok*** | ***Udział % w zobowiązaniach ogółem 2023 roku*** |
| ***Kwota w zł*** | ***Kwota w zł*** |
| Kredyty i pożyczki | 4 738 253,95 | 4 956 858,50 | *23,02 %* |
| Dostawy i usługi | 7 013 903,54 | 6 634 438,64 | *30,80 %* |
| Podatki i ubezpieczenia | 2 959 442,04 | 3 563 727,18 | *16,55 %* |
| Wynagrodzenia | 4 687 276,41 | 5 302 068,70 | *24,62 %* |
| Inne | 889 272,29 | 965 836,27 | *4,48 %* |
| Fundusze specjalne | 122 211,52 | 114 330,91 | *0,53 %* |
| **ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OGÓŁEM**  | **20 410 359,75** | **21 537 260,20** | ***100 %*** |

Największą wartość zobowiązań w 2023 roku stanowią zobowiązania z tytułu dostaw
i usług, tj. 30,80 %. W porównaniu do roku poprzedniego odnotowano spadek zobowiązań
z 7,0 mln złotych do 6,6 mln złotych, tj. o 5,41 %. Zgodnie ze sprawozdaniem kwartalnym
Rb-Z o stanie zobowiązań za IV kwartał 2023 roku 47,08 % bilansowych zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz 14,50 % zobowiązań krótkoterminowychstanowią *zobowiązania wymagalne,* wynoszące 3 123 236,99 złotych. Poniżej przedstawiamy stan zobowiązań wymagalnych, jaki kształtował się w poszczególnych kwartałach w latach 2021 ***–*** 2023.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Wyszczególnienie*** | ***I kwartał 2021***  | ***II kwartał 2021*** | ***III kwartał 2021*** | ***IV kwartał 2021*** |
| **Zobowiązania wymagalne** | 4 180 845,11 | 3 964 037,66 | 5 094 964,04 | 4 095 754,38 |
| ***Wyszczególnienie*** | ***I kwartał 2022*** | ***II kwartał 2022*** | ***III kwartał 2022*** | ***IV kwartał 2022*** |
| **Zobowiązania wymagalne** | 3 092 790,46 | 3 331 683,56 | 3 798 029,67 | 3 652 896,48 |
| ***Wyszczególnienie*** | ***I kwartał 2023*** | ***II kwartał 2023*** | ***III kwartał 2023*** | ***IV kwartał 2023*** |
| **Zobowiązania wymagalne** | 3 899 391,84 | 4 230 184,81 | 3 782 062,71 | 3 123 236,99 |

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń stanowią 24,62 % 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 41,17 % wszystkich zobowiązań krótkoterminowych. W całości są to zobowiązania nie przekraczające terminu wymagalności.

Na dzień bilansowy 31.12.2023 roku jednostka wykazuje zobowiązania z tytułu kredytów
i pożyczek w łącznej wysokości 4 956 858,50 zł. Powyższa kwota dotyczy:

* 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 Regionalnego. Termin spłaty kredytu przypada
na dzień 12 sierpnia 2024 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 12.11.2024 roku;
* pożyczki długoterminowej nieoprocentowanej zaciągniętej na spłatę zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw i usług SPZZOZ w Wyszkowie. Termin spłaty przypada
na dzień 30 grudnia 2024 roku.

**II.4. Struktura majątku**

Aktywa trwałe w bilansie jednostki na dzień 31.12.2023 roku przedstawiają wartość 46 857 296,08 zł. W poniższej tabeli zaprezentowano strukturę aktywów trwałych:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Pozycja bilansu*** | ***Wartość w zł*** | ***Udział %*** |
| Wartości niematerialne i prawne | 353 163,55 | *0,75 %* |
| Grunty | 5 385 413,29 | *11,49 %* |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądoweji wodnej | 32 460 074,84 | *69,27 %* |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 2 823 001,34 | *6,03 %* |
| Środki transportu | 637 508,16 | *1,36 %* |
| Inne środki trwałe | 4 966 283,90 | *10,60 %* |
| Środki trwałe w budowie | 231 851,00 | *0,50 %* |
| **AKTYWA TRWAŁE RAZEM:** | **46 857 296,08** | ***100 %*** |

W trakcie roku obrotowego 2023, wartość netto majątku trwałego z kwoty 47 122 716,17 zł zmniejszyła się do kwoty 46 857 296,08 zł tj. o 265 420,09 zł (0,56 %). Wartości niematerialne i prawne wzrosły z kwoty 108 795,00 zł do kwoty 353 163,55 zł tj. o 224,61 %.

Przyrost nominalnej wartości rzeczowych aktywów trwałych odnotowaliśmy w pozycji bilansowej A.II.1.b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – wzrost wartości o 802 857,47 zł oraz pozycji A.II.1.c) urządzenia techniczne i maszyny – wzrost wartości o 879 578,84 zł. Powyższe głównie wynika z realizacji zadań inwestycyjnych:

* *„Przebudowa i dostosowanie do wymogów Centralnej Sterylizatorni wraz z wyposażeniem w SPZZOZ w Wyszkowie”;*
* *„Modernizacja Bloku Porodowego wraz z Salą Cięć Oddziału Ginekologiczno – Położniczego w SPZZOZ w Wyszkowie”;*
* *„Likwidacja barier architektonicznych w SPZZOZ w Wyszkowie poprzez budowę dwuprzystankowej platformy do transportu osób niepełnosprawnych ruchowo do Poradni Leczenia Uzależnień na ul. Gen. Józefa Sowińskiego 61/9”;*
* *„Modernizacja budynków SPZZOZ w Wyszkowie”;*
* *„Dostawa, instalacja i wdrożenie systemów teleinformatycznych celem podniesienia poziomu bezpieczeństwa IT Szpitala”;*
* *„Zakup niezbędnego sprzętu medycznego do endoprotezoplastyki w SPZZOZ
w Wyszkowie”;*
* *„Zakup sprzętu i aparatury medycznej do SPZZOZ w Wyszkowie”.*

Łączna wartość poniesionych przez jednostkę nakładów inwestycyjnych w 2023 roku wynosi 4 232 009,81 zł, co stanowi 90,54 % rocznej amortyzacji majątku. Niestety oznacza to, że nakłady inwestycyjne są niższe niż zużycie majątku trwałego. Z dotacji pozyskano 3 560 825,60 zł. Kwota ta powiększy rozliczenia międzyokresowe przychodów, a następnie zwiększy stopniowo pozostałe przychody operacyjne jednostki, równolegle do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych w kolejnych latach.

Sprawozdanie finansowe za 2023 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 Wyszkowie na dzień 31.12.2023 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.
1. ***Założenia prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej SPZZOZ
w Wyszkowie na lata 2024-2026***

**III.1. Założenia prognozy** - PRZYCHODY I KOSZTY

*2024 rok*

Do projekcji sprawozdania finansowego za rok 2024 przyjęto wstępnie planowane wartości przychodów i kosztów, zgodnie z planem finansowym SPZZOZ w Wyszkowie. Plan zakłada uzyskanie przez jednostkę przychodów ze sprzedaży w kwocie 111 185 500,00 zł
i poniesionych kosztów działalności operacyjnej w kwocie 112 758 000,00 zł, co oznacza prognozowaną stratę na sprzedaży w kwocie 1 572 500,00 zł.

Wartości przychodów i kosztów skorygowano o zakładane i wdrażane zmiany w tym zakresie.
Skutki tych zmian będą widoczne w sprawozdaniu roku 2024.

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 5 721 200,00 zł, w tym:
* wzrostu ryczałtu PSZ z tytułu wykonania w 2023 roku przekraczającego o 4 % planowaną liczbę jednostek rozliczeniowych – kwota 1 182 500,00 zł
* wypłaty nadwykonań za 2023 rok – kwota 996 200,00 zł
* wypłaty nadwykonań za I kwartał 2024 roku – kwota 1 042 500,00 zł
* wzrostu wynagrodzeń od 01 lipca 2024 roku – kwota ok. 2 000 000,00 zł.
* tytułu zbycia aktywów trwałych – szacowany wzrost wartości to kwota 15 000,00 zł.

W zakresie kosztów prognozę określono na podstawie bieżących informacji o poziomie kosztów w roku 2024, 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 roszczeń grupy zawodowej pielęgniarek wynikających ze złożonych powództw oraz zawartych ugód pozasądowych z tytułu realizacji porozumienia postrajkowego z dnia 20 czerwca 2015 roku.

Ww. kwoty podano w zaokrągleniu do pełnych setek złotych.

*2025 rok*

Przychodyz NFZ przyjęto w wartości planowanych przychodów na rok 2024,
z założeniem wzrostu ryczałtu o ok. 5 %, pozostałych przychodów ze sprzedaży o ok. 4 %
z uwzględnieniem finansowania wzrostu wynagrodzeń.

Do obliczenia prognozowanych wartości kosztów zakupu materiałów i usług, a także pozostałych kosztów rodzajowych zastosowano wskaźnik inflacji (wzrostu cen) *104,1*
zgodnie z założeniami do projektu budżetu państwa na rok 2025. Dla wzrostu wynagrodzeń
i pochodnych przyjęto wzrost o ok. 8 %.

Wartości szacowane przyjęto w zaokrągleniu do pełnych setek złotych.

*2026 rok*

Dla ustalenia podstawowych wartości sprawozdawczych przyjęto:

* wzrost przychodów na poziomie ok. 8 %,
* wzrost kosztów, w tym: zakupu materiałów, usług i pozostałych kosztów rodzajowych
w oparciu o ww. wskaźnik inflacji (*103,3)*; dla wynagrodzeń przyjęto wzrost na poziomie
ok. 5 %.

**III.2. Założenia prognozy -** INWESTYCJE I DOTACJE

SPZZOZ w Wyszkowie prowadzi politykę inwestycyjną zgodnie z Wieloletnim Planem Inwestycyjnym na lata 2016 – 2025.

Dla celów projekcji sprawozdań finansowych na lata 2024 – 2026 przyjmuje się założenia wynikające z podpisanych umów, rozpoczętych oraz planowanych inwestycji:

* 2024 rok
* realizacja zadania inwestycyjnego pn. „*Doposażenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego poprzez zakup, dostawę i uruchomienie aparatury medycznej”.* Szacowany koszt inwestycji to kwota 1 800 000,00 zł. Inwestycja zostanie sfinansowana z środków Funduszu Medycznego;
* realizacja zadania inwestycyjnego pn. „*Modernizacja Bloku Porodowego wraz z Salą Cięć Oddziału Ginekologiczno-Położniczego w SPZZOZ w Wyszkowie”.* Szacowany koszt inwestycji to kwota 2 000 000,00 zł. Inwestycja zostanie częściowo sfinansowana
z dotacji;
* realizacja zadania inwestycyjnego pn. *„Modernizacja pomieszczeń z przeznaczeniem
na Poradnię Pediatryczną i Poradnię Internistyczną”.* Szacowany koszt inwestycji
to kwota 915 000,00 zł. Inwestycja zostanie częściowo sfinansowana z dotacji w ramach *Porozumienia intencyjnego* zawartego z Gminami i Powiatem Wyszkowskim;
* realizacja zadania inwestycyjnego pn. *„Modernizacja pomieszczeń Przychodni Przyszpitalnej”.* Szacowany koszt inwestycji to kwota 310 000,00 zł. Inwestycja zostanie częściowo sfinansowana z dotacji w ramach *Porozumienia intencyjnego* zawartego z Gminami i Powiatem Wyszkowskim.
* 2025 rok
* kontynuacja zadania inwestycyjnego pn. „*Modernizacja Bloku Porodowego wraz
z Salą Cięć Oddziału Ginekologiczno-Położniczego w SPZZOZ w”*. Szacowana wartość inwestycji to kwota 6 000 000,00 zł;
* 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 Wyszkowie”* w ramach kontynuacji zadania
pn. *„Przebudowa SOR w Wyszkowie z wyposażeniem wraz z wymianą dźwigu przy SOR w Budynku Szpitala”*. Szacowana wartość inwestycji to kwota 10 000 000,00 zł.
* 2026 rok
* kontynuacja 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 Wyszkowie”* w ramach kontynuacji zadania
pn. „*Przebudowa SOR w Wyszkowie z wyposażeniem wraz z wymianą dźwigu przy SOR w Budynku Szpitala”*. Szacowana wartość inwestycji to kwota 30 000 000,00 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).

1. ***Podsumowanie analizy i prognozy – ocena wskaźników***

Ocena opisowa została przedstawiona na podstawie wskaźników zawartych
w raporcie ekonomiczno-finansowym SPZZOZ w Wyszkowie za:

*2023 rok*

Ocena wskaźników w roku bazowym 2023 osiąga wartość **27 punktów (39 % 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 więcej niż w poprzednim roku. Brak punktów za uzyskane wartości wskaźników występuje 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. Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody SPZZOZ w Wyszkowie przewyższają koszty.
* **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 0,01 %. Należy zwrócić uwagę, że wartość wskaźnika w porównaniu do ubiegłego roku wzrosła, kiedy to osiągała wartość -8,89 %.
* **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 2023 ukształtował się na poziomie dodatnim i wyniósł 1,31 %.
Wartość tego wskaźnika uległa poprawie w porównaniu do roku poprzedniego, gdzie kształtował się na poziomie ujemnym i wynosił -5,57 %. Wzrost wartości wskaźnika oceniamy pozytywnie i interpretujemy jako poprawę rentowności.
* **Wskaźnik zyskowności aktywów** (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów. Wskaźnik ten w roku 2023 wyniósł 0,02 %. Wartość tego wskaźnika uległa poprawie
w stosunku do roku 2022 z poziomu -14,65 %.
* **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 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 2023 roku wynosi 0,38 – aktywa obrotowe pomniejszone o rozliczenia międzyokresowe stanowią 38 % zobowiązań i rezerw krótkoterminowych. Wartość wskaźnika jest nieznacznie wyższa niż w roku poprzednim, kiedy to osiągnęła 36 %.
* **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 0,34. Należności krótkoterminowe oraz środki na rachunkach i w kasie SPZZOZ
w Wyszkowie wystarczyłyby na spłatę 34 % 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 zbliżonym poziomie, jak w roku ubiegłym, 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 ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Obrót należnościami w dniach pozostaje na podobnym poziomie i zmienił się z 32 dni w 2022 roku do 33 dni w roku 2023. Wskaźnik nie jest wysoki co oznacza, że SPZZOZ w Wyszkowie nie ma trudności ze ściągalnością 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 29 dni w 2022 roku do 24 dni w 2023 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,** pierwszywskaźnik zadłużenia aktywów informujący, jaki jest udział zobowiązań w finansowaniu aktywów podmiotu. Drugim wskaźnikiem wykorzystywanym w analizie zadłużenia jest wskaźnik wypłacalności opisujący zdolność podmiotu do spłaty długu.
* **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 59,75 %. Wskaźnik jest na podobnym poziomie, jak w roku poprzednim (59,81%). 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 -11,49.

*lata 2024* – *2026*

Prognoza zakłada wyniki finansowe w poszczególnych latach na poziomie:

* 2024 rok – zysk 290,3 tys. złotych,
* 2025 rok – zysk 140,0 tys. złotych,
* 2026 rok – zysk 240,0 tys. złotych.

W całym okresie prognozy wartość oceny kształtuje się na poziomie:

* 2024 rok – 27 punktów tj. 39 % możliwych do zdobycia,
* 2025 rok – 27 punktów tj. 39 % możliwych do zdobycia,
* 2026 rok – 29 punktów tj. 41 % możliwych do zdobycia.
1. ***Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno - finansową
SPZZOZ w Wyszkowie***
* Istotnym elementem mającym wpływ na sytuację finansową jednostki są skutki postępowań sądowych, w tym:
* realizacja wyroków sądowych oraz spłata roszczeń grupy zawodowej pielęgniarek wynikających ze złożonych powództw oraz zawartych ugód pozasądowych z tytułu realizacji porozumienia postrajkowego z dnia 20 czerwca 2015 roku,
* za bezumowne korzystanie z gruntu.
* Wzrost wynagrodzeń wynikający z regulacji prawnych bez zapewnienia pełnego finansowania przez Narodowy Fundusz Zdrowia co przekłada się na dostosowanie innych obszarów wydatków.
* Wynikający ze wzrostu wynagrodzeń wzrost kosztów na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.
* Wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę dokonywany dwa razy w roku, który przedkłada się na koszty stawki godzinowej w ramach umów cywilnoprawnych oraz usług zewnętrznych wynikających z ustawy *Prawo zamówień publicznych.*
* 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 wynikających z wymogów stawianych przez Narodowy Fundusz Zdrowia oraz wytycznych sanitarno – epidemiologicznych.

# Regulacje prawne, które nie pozwalają w pełni korzystać z możliwości świadczenia usług komercyjnych. Inwestycje realizowane ze środków budżetu Państwa oraz UE z założenia nie mogą generować przychodu, a co za tym idzie brak jest możliwości wykonywania badań komercyjnych na aparaturze i sprzęcie zakupionym w ramach ww. środków (np. badań tomografii komputerowej).

Poniżej zostały przedstawione dane statystyczne SPZZOZ w Wyszkowie za okres
styczeń – kwiecień 2022 – 2024.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **LICZBA HOSPITALIZACJI W SPZZOZ W WYSZKOWIE** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Lp.** | **ODDZIAŁY SZPITALNE** | **ROK** | **MIESIĄC** | **RAZEM** |
| **I** | **II** | **III** | **IV** |
| **1** | Oddział Chorób Wewnętrznych i Diabetologii | **2022** | 60 | 64 | 113 | 143 | **380** |
| **2023** | 163 | 159 | 180 | 153 | **655** |
| **2024** | 187 | 175 | 147 | 165 | **674** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **2** | Oddział Chirurgiczny Ogólny | **2022** | 128 | 115 | 149 | 126 | **518** |
| **2023** | 151 | 118 | 148 | 126 | **543** |
| **2024** | 152 | 137 | 126 | 126 | **541** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **3** | Oddział Pediatryczny | **2022** | 152 | 106 | 155 | 165 | **578** |
| **2023** | 143 | 144 | 154 | 125 | **566** |
| **2024** | 163 | 149 | 169 | 144 | **625** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **4** | Oddział Ginekologiczno-Położniczy | **2022** | 127 | 133 | 195 | 177 | **632** |
| **2023** | 175 | 154 | 188 | 167 | **684** |
| **2024** | 168 | 192 | 187 | 174 | **721** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **5** | Oddział Neonatologiczny | **2022** | 53 | 55 | 78 | 73 | **259** |
| **2023** | 74 | 57 | 62 | 62 | **255** |
| **2024** | 49 | 52 | 49 | 51 | **201** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **6** | Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii | **2022** | 7 | 8 | 6 | 4 | **25** |
| **2023** | 10 | 4 | 8 | 5 | **27** |
| **2024** | 6 | 8 | 5 | 9 | **28** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **7** | Oddział Kardiologiczny | **2022** | 132 | 131 | 117 | 119 | **499** |
| **2023** | 139 | 122 | 128 | 126 | **515** |
| **2024** | 139 | 141 | 124 | 130 | **534** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **8** | Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej | **2022** | 65 | 44 | 57 | 80 | **246** |
| **2023** | 145 | 135 | 169 | 146 | **595** |
| **2024** | 197 | 174 | 201 | 188 | **760** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **9** | Szpitalny Oddział Ratunkowy | **2022** | 1 066 | 907 | 1 117 | 1 184 | **4 274** |
| **2023** | 1 133 | 1 005 | 1 235 | 1 258 | **4 631** |
| **2024** | 1 170 | 1 062 | 1 201 | 1 308 | **4 741** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **OGÓŁEM** | **2022** | **1 790** | **1 563** | **1 987** | **2 071** | **7 411** |
| **2023** | **2 133** | **1 898** | **2 272** | **2 168** | **8 471** |
| **2024** | **2 231** | **2 090** | **2 209** | **2 295** | **8 825** |
|  | **LICZBA PORODÓW**  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Lp.** | **PORODY** | **ROK** | **MIESIĄC** | **RAZEM** |
| **I** | **II** | **III** | **IV** |
| **1** | Cięcia cesarskie | **2022** | 36 | 21 | 45 | 37 | **139** |
| **2023** | 39 | 38 | 50 | 34 | **161** |
| **2024** | 31 | 31 | 29 | 37 | **128** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **2** | Porody fizjologiczne | **2022** | 20 | 28 | 33 | 30 | **111** |
| **2023** | 29 | 20 | 14 | 23 | **86** |
| **2024** | 19 | 18 | 19 | 18 | **74** |
|  |  |  |   |   |   |   |  |
| **OGÓŁEM** | **2022** | **56** | **49** | **78** | **67** | **250** |
| **2023** | **68** | **58** | **64** | **57** | **247** |
| **2024** | **50** | **49** | **48** | **55** | **202** |
|  | **LICZBA UDZIELONYCH PORAD MEDYCZNYCH** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Lp.** | **PORADNIE SPECJALISTYCZNE** | **ROK** | **MIESIĄC** | **RAZEM** |
| **I** | **II** | **III** | **IV** |
| **1** | Poradnia Chirurgii Ogólnej | **2022** | 834 | 864 | 1 093 | 970 | **3 761** |
| **2023** | 961 | 849 | 981 | 861 | **3 652** |
| **2024** | 844 | 619 | 649 | 711 | **2 823** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **2** | Poradnia Diabetologiczna | **2022** | 238 | 169 | 315 | 234 | **956** |
| **2023** | 267 | 175 | 314 | 234 | **990** |
| **2024** | 164 | 290 | 217 | 282 | **953** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **3** | Poradnia Gastroenterologiczna | **2022** | 158 | 145 | 208 | 185 | **696** |
| **2023** | 161 | 138 | 252 | 161 | **712** |
| **2024** | 189 | 191 | 171 | 143 | **694** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **4** | Poradnia Ginekologiczno-Położnicza | **2022** | 752 | 760 | 839 | 689 | **3 040** |
| **2023** | 876 | 856 | 1 117 | 927 | **3 776** |
| **2024** | 1 041 | 1 174 | 1 137 | 1 157 | **4 509** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **5** | Poradnia Kardiologiczna | **2022** | 203 | 177 | 255 | 185 | **820** |
| **2023** | 233 | 194 | 235 | 177 | **839** |
| **2024** | 221 | 241 | 215 | 244 | **921** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **6** | Poradnia Leczenia Uzależnień | **2022** | 159 | 173 | 233 | 183 | **748** |
| **2023** | 263 | 245 | 223 | 238 | **969** |
| **2024** | 245 | 221 | 198 | 191 | **855** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **7** | Poradnia Neonatologiczna | **2022** | 52 | 33 | 46 | 56 | **187** |
| **2023** | 47 | 42 | 51 | 37 | **177** |
| **2024** | 27 | 28 | 25 | 26 | **106** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **8** | Poradnia Neurologiczna | **2022** | 292 | 298 | 421 | 314 | **1 325** |
| **2023** | 293 | 299 | 461 | 324 | **1 377** |
| **2024** | 374 | 374 | 407 | 382 | **1 537** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **9** | Poradnia Okulistyczna | **2022** | 367 | 393 | 361 | 385 | **1 506** |
| **2023** | 461 | 450 | 384 | 216 | **1 511** |
| **2024** | 472 | 502 | 209 | 463 | **1 646** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **10** | Poradnia Onkologiczna | **2022** | 17 | 24 | 26 | 11 | **78** |
| **2023** | 36 | 23 | 19 | 25 | **103** |
| **2024** | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **11** | Poradnia Otolaryngologiczna | **2022** | 485 | 457 | 685 | 518 | **2 145** |
| **2023** | 584 | 653 | 726 | 492 | **2 455** |
| **2024** | 659 | 612 | 515 | 571 | **2 357** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **12** | Poradnia Pulmonologiczna | **2022** | 75 | 92 | 88 | 52 | **307** |
| **2023** | 86 | 125 | 121 | 117 | **449** |
| **2024** | 142 | 130 | 123 | 134 | **529** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **13** | Poradnia Rehabilitacyjna | **2022** | 45 | 73 | 68 | 55 | **241** |
| **2023** | 42 | 64 | 63 | 30 | **199** |
| **2024** | 45 | 40 | 31 | 33 | **149** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **14** | Poradnia Reumatologiczna | **2022** | 62 | 63 | 77 | 44 | **246** |
| **2023** | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **2024** | 98 | 50 | 118 | 86 | **352** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **15** | Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej | **2022** | 655 | 663 | 867 | 659 | **2 844** |
| **2023** | 1 238 | 1 250 | 1 395  | 1 282 | **5 165** |
| **2024** | 1 549 | 1 563 | 1 524 | 1 467 | **6 103** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **16** | Poradnia Zdrowia Psychicznego | **2022** | 368 | 339 | 474 | 482 | **1 663** |
| **2023** | 530 | 426 | 699 | 522 | **2 177** |
| **2024** | 587 | 612 | 677 | 524 | **2 400** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **17** | Poradnia Medycyny Pracy | **2022** | 425 | 513 | 717 | 373 | **2 028** |
| **2023** | 444 | 558 | 488 | 338 | **1 828** |
| **2024** | 476 | 443 | 356 | 471 | **1 746** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **18** | Poradnia Urologiczna | **2022** | 35 | 36 | 25 | 25 | **121** |
| **2023** | 125 | 102 | 269 | 242 | **738** |
| **2024** | 297 | 258 | 318 | 259 | **1 132** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **19** | Poradnia Endokrynologiczna | **2022** | 257 | 147 | 259 | 174 | **837** |
| **2023** | 194 | 218 | 201 | 179 | **792** |
| **2024** | 179 | 259 | 171 | 244 | **853** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **20** | Poradnia Leczenia Osteoporozy | **2022** | 53 | 31 | 53 | 34 | **171** |
| **2023** | 16 | 35 | 38 | 75 | **164** |
| **2024** | 98 | 142 | 122 | 106 | **468** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **OGÓŁEM** | **2022** | **5 532** | **5 450** | **7 110** | **5 628** | **23 720** |
| **2023** | **6 857** | **6 702** | **8 037** | **6 477** | **28 073** |
| **2024** | **7 707** | **7 749** | **7 183** | **7 494** | **30 133** |
|  | **LICZBA UDZIELONYCH ŚWIADCZEŃ W NPL** |  |  |
| **Lp.** | **NOCNA I ŚWIĄTECZNA AMBULATORYJNA OPIEKA LEKARSKAI PIELĘGNIARSKA** | **ROK** | **MIESIĄC** | **RAZEM** |  |
| **I** | **II** | **III** | **IV** |
|
| **OGÓŁEM** | **2022** | **654** | **406** | **681** | **926** | **2 667** |
|  |
| **2023** | **1 249** | **1 002** | **1 064** | **1 150** | **4 465** |
|  |
| **2024** | **1 047** | **1 088** | **1 879** | **1 144** | **5 158** |
|  |
|   | **LICZBA WYKONANYCH BADAŃ** |  |
|   |   |  |   |   |   |   |  |
| **Lp.** | **PRACOWNIE** **DIAGNOSTYCZNE** | **ROK** | **MIESIĄC** | **RAZEM** |
| **I** | **II** | **III** | **IV** |
| **1** | Laboratorium Analityczne | **2022** | 33 713 | 34 241 | 39 516 | 36 311 | **143 781** |
| **2023** | 44 057 | 37 618 | 43 888 | 37 885 | **163 448** |
| **2024** | 45 340 | 43 970 | 42 518 | 43 818 | **175 646** |
|   |
| **2** | Pracownia Ultrasonografii Ogólnej | **2022** | 533 | 530 | 674 | 628 | **2 365** |
| **2023** | 620 | 545 | 654 | 554 | **2 373** |
| **2024** | 504 | 525 | 470 | 530 | **2 029** |
|  |
| **3** | Pracownia Endoskopii | **2022** | 188 | 182 | 278 | 200 | **848** |
| **2023** | 288 | 235 | 352 | 213 | **1 088** |
| **2024** | 263 | 302 | 278 | 262 | **1 105** |
|  |
| **4** | Pracownia Elektrokardiografii | **2022** | 199 | 228 | 310 | 287 | **1 024** |
| **2023** | 275 | 287 | 322 | 260 | **1 144** |
| **2024** | 408 | 378 | 307 | 403 | **1 496** |
|  |
| **5** | Pracownia Prób Wysiłkowych | **2022** | 21 | 28 | 42 | 23 | **114** |
| **2023** | 21 | 32 | 27 | 14 | **94** |
| **2024** | 29 | 26 | 25 | 22 | **102** |
|  |
| **6** | Pracownia Monitorowania EKG Holter | **2022** | 103 | 116 | 134 | 124 | **477** |
| **2023** | 136 | 138 | 154 | 121 | **549** |
| **2024** | 148 | 143 | 141 | 143 | **575** |
|  |
| **7** | Pracownia Echokardiografii | **2022** | 8 | 24 | 47 | 31 | **110** |
| **2023** | 53 | 40 | 52 | 36 | **181** |
| **2024** | 34 | 42 | 27 | 61 | **164** |
|  |
| **8** | Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej z Bankiem Krwi | **2022** | 893 | 766 | 911 | 934 | **3 504** |
| **2023** | 1 062 | 937 | 1 139 | 857 | **3 995** |
| **2024** | 1 151 | 989 | 914 | 1 007 | **4 061** |
|  |
| **9** | Pracownia Cytologii Ginekologicznej | **2022** | 171 | 159 | 211 | 148 | **689** |
| **2023** | 136 | 228 | 292 | 192 | **848** |
| **2024** | 329 | 286 | 342 | 193 | **1 150** |
|  |
| **10** | Pracownia Bakteriologii | **2022** | 4 399 | 3 741 | 4 667 | 3 533 | **16 340** |
| **2023** | 4 566 | 3 070 | 4 082 | 3 478 | **15 196** |
| **2024** | 5 124 | 5 300 | 4 841 | 4 434 | **19 699** |
|  |
| **11** | Pracownia Tomografii Komputerowej | **2022** | 139 | 148 | 185 | 185 | **657** |
| **2023** | 199 | 345 | 195 | 204 | **943** |
| **2024** | 232 | 266 | 306 | 261 | **1 065** |
|  |
| **12** | Pracownia Densytometryczna | **2022** | 0 | 32 | 47 | 54 | **133** |
| **2023** | 69 | 52 | 67 | 36 | **224** |
| **2024** | 56 | 67 | 66 | 53 | **242** |
|  |
| **OGÓŁEM** | **2022** | **40 367** | **40 195** | **47 022** | **42 458** | **170 042** |
| **2023** | **51 482** | **43 527** | **51 224** | **43 850** | **190 083** |
| **2024** | **53 618** | **52 294** | **50 235** | **51 187** | **207 334** |
|  | **LICZBA WYKONANYCH OPERACJI / ZABIEGÓW**  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Lp.** | **BLOK OPERACYJNY** | **ROK** | **MIESIĄC** | **RAZEM** |
| **I** | **II** | **III** | **IV** |
| **1** | Operacja chirurgiczna | **2022** | 85 | 67 | 87 | 75 | **314** |
| **2023** | 78 | 57 | 82 | 72 | **289** |
| **2024** | 83 | 66 | 63 | 70 | **282** |
|  |
| **2** | Operacja ortopedyczna | **2022** | 56 | 42 | 48 | 71 | **217** |
| **2023** | 108 | 86 | 123 | 96 | **413** |
| **2024** | 146 | 143 | 133 | 148 | **570** |
|  |
| **3** | Operacja ginekologiczna | **2022** | 6 | 3 | 8 | 5 | **22** |
| **2023** | 12 | 9 | 11 | 7 | **39** |
| **2024** | 9 | 14 | 10 | 13 | **46** |
|  |
| **OGÓŁEM** | **2022** | **147** | **112** | **143** | **151** | **553** |
| **2023** | **198** | **152** | **216** | **175** | **741** |
| **2024** | **238** | **223** | **206** | **231** | **898** |
|  | **LICZBA WYKONANYCH ZABIEGÓW FIZJOTEREPEUTYCZNYCH** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Lp.** | **ZAKŁAD REHABILITACJI LECZNICZEJ** | **ROK** | **MIESIĄC** | **RAZEM** |
| **I** | **II** | **III** | **IV** |
| **1** | Pracownia Fizjoterapii i Rehabilitacji Nr 1 (ul. KEN)  | **2022** | 3 469 | 2 885 | 4 335 | 1 946 | **12 635** |
| **2023** | 2 919 | 3 077 | 3 745 | 2 933 | **12 674** |
| **2024** | 3 229 | 3 228 | 3 452 | 4 257 | **14 166** |
|  |
| **2** | Pracownia Fizjoterapii i Rehabilitacji Nr 2 (ul. 1 Maja) | **2022** | 3 121 | 3 002 | 3 328 | 2 638 | **12 089** |
| **2023** | 2 647 | 3 110 | 3 441 | 2 771 | **11 968** |
| **2024** | 3 251 | 3 390 | 3 740 | 3 567 | **13 948** |
|  |
| **OGÓŁEM** | **2022** | **6 590** | **5 887** | **7 663** | **4 584** | **24 724** |
| **2023** | **5 566** | **6 187** | **7 186** | **5 703** | **24 642** |
| **2024** | **6 480** | **6 618** | **7 192** | **7 824** | **28 114** |
| **LICZBA ZGONÓW** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Lp.** | **ODDZIAŁY SZPITALNE** | **ROK** | **MIESIĄC** | **RAZEM** |
| **I** | **II** | **III** | **IV** |
| **1** | Oddział Chorób Wewnętrznych i Diabetologii | **2022** | 10 | 14 | 14 | 19 | **57** |
| **2023** | 24 | 21 | 14 | 22 | **81** |
| **2024** | 19 | 20 | 12 | 23 | **74** |
|  |
| **2** | Oddział Chirurgiczny Ogólny | **2022** | 3 | 3 | 4 | 1 | **11** |
| **2023** | 1 | 3 | 0 | 1 | **5** |
| **2024** | 4 | 6 | 1 | 2 | **13** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **3** | Oddział Pediatryczny | **2022** | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **2023** | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **2024** | 0 | 1 | 0 | 0 | **1** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **4** | Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii | **2022** | 3 | 6 | 3 | 1 | **13** |
| **2023** | 3 | 2 | 3 | 3 | **11** |
| **2024** | 1 | 1 | 0 | 5 | **7** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **5** | Oddział Kardiologiczny | **2022** | 16 | 13 | 5 | 7 | **41** |
| **2023** | 5 | 2 | 5 | 6 | **18** |
| **2024** | 3 | 7 | 10 | 5 | **25** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **6** | Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej | **2022** | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **2023** | 0 | 0 | 1 | 1 | **2** |
| **2024** | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **7** | Szpitalny Oddział Ratunkowy | **2022** | 6 | 3 | 3 | 2 | **14** |
| **2023** | 1 | 5 | 0 | 7 | **13** |
| **2024** | 2 | 1 | 4 | 3 | **10** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **8** | Oddział Neonatologiczny | **2022** | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **2023** | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **2024** | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
|  |
| **9** | Oddział Ginekologiczno - Położniczy | **2022** | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **2023** | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **2024** | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **OGÓŁEM** | **2022** | **38** | **39** | **29** | **30** | **136** |
| **2023** | **34** | **33** | **23** | **40** | **130** |
| **2024** | **29** | **36** | **27** | **38** | **130** |
| **LICZBA OSOBODNI PACJENTÓW NA ODDZIAŁACH** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Lp.**  | **ODDZIAŁY SZPITALNE** | **ROK** | **MIESIĄC** | **RAZEM** |
| **I** | **II** | **III** | **IV** |
| **1** | Oddział Chorób Wewnętrznych i Diabetologii | **2022** | 477 | 426 | 675 | 802 | **2 380** |
| **2023** | 928 | 736 | 828 | 807 | **3 299** |
| **2024** | 859 | 871 | 789 | 861 | **3 380** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **2** | Oddział Chirurgiczny Ogólny | **2022** | 486 | 437 | 525 | 491 | **1 939** |
| **2023** | 602 | 419 | 512 | 471 | **2 004** |
| **2024** | 579 | 515 | 567 | 518 | **2 179** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **3** | Oddział Pediatryczny | **2022** | 423 | 291 | 469 | 475 | **1 658** |
| **2023** | 484 | 474 | 489 | 376 | **1 823** |
| **2024** | 577 | 472 | 469 | 453 | **1 971** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **4** | Oddział Ginekologiczno-Położniczy | **2022** | 445 | 430 | 552 | 484 | **1 911** |
| **2023** | 530 | 488 | 512 | 427 | **1 947** |
| **2024** | 415 | 462 | 450 | 445 | **1 772** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **5** | Oddział Neonatologiczny | **2022** | 221 | 206 | 298 | 280 | **1 005** |
| **2023** | 272 | 209 | 215 | 230 | **926** |
| **2024** | 179 | 163 | 164 | 195 | **701** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **6** | Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii | **2022** | 115 | 109 | 103 | 95 | **422** |
| **2023** | 101 | 50 | 73 | 47 | **271** |
| **2024** | 107 | 115 | 84 | 101 | **407** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **7** | Oddział Kardiologiczny | **2022** | 849 | 755 | 691 | 605 | **2 900** |
| **2023** | 734 | 678 | 706 | 684 | **2 802** |
| **2024** | 736 | 686 | 673 | 597 | **2 692** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **8** | Oddział Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej | **2022** | 283 | 224 | 240 | 204 | **951** |
| **2023** | 394 | 398 | 425 | 335 | **1 552** |
| **2024** | 371 | 387 | 385 | 418 | **1 561** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **9** | Szpitalny Oddział Ratunkowy | **2022** | 12 | 18 | 3 | 1 | **34** |
| **2023** | 3 | 1 | 3 | 1 | **8** |
| **2024** | 1 | 6 | 0 | 2 | **9** |
|  |   |  |   |   |   |   |  |
| **OGÓŁEM** | **2022** | **3 311** | **2 896** | **3 556** | **3 437** | **13 200** |
| **2023** | **4 048** | **3 453** | **3 753** | **3 378** | **14 632** |
| **2024** | **3 824** | **3 677** | **3 581** | **3 590** | **14 672** |