

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W KROTOSZYNIE ZA ROK 2019**

**Podstawa prawna:** art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2020 r. poz. 295 ze zm.)

**I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej**

1. Firma **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Krotoszynie**
2. Siedziba **63-700 Krotoszyn**
3. Adres **Młyńska 2**
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej tel. 62 5880390, fax. 62 5880402, e-mail: spzoz@krotoszyn.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON 000310226
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 000 000 2750
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą  
**07.05.1993r. nr 000000015765**

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

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem 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.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.



ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2019

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-3,80%	0
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-3,45%	0
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-7,23%	0
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,55	0
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,48	0
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	0
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	22	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	34	7
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	53%	8
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	-4,82	0
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	8
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>					18



W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano **18 punktów**, co stanowi **25,71%** z 70-ciu maksymalnych punktów możliwych do uzyskania. Wartość punktowa wynikająca z wyliczonego poziomu wskaźników kształtuje się na niskim poziomie, głównie z powodu straty netto, która ma bezpośredni wpływ na większość wskaźników. Wynik oceny punktowej świadczy o trudnej sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki. Należy jednak przy tym podkreślić, że sytuacja SPZOZ w Krotoszynie jest niepokojąca, ale nieodosobniona. Porównywalna do sytuacji wielu szpitali powiatowych w Polsce.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej spzoz. Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej **nie są nastawione na osiąganie zysku**. Celem działalności spzoz jest zwiększenie użyteczności świadczeń medycznych, z których mogą korzystać **pacjenci**. Rozumie się przez to maksymalizację rozmiarów i jakości realizowanych usług.

**Wskaźniki zyskowności** określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Ogólnie można powiedzieć, że im większe wartości przyjmuje wskaźnik zyskowności, tym bardziej efektywna jest działalność podmiotu.

**Wskaźniki zyskowności** SPZOZ w Krotoszynie, w związku z poniesioną w 2019 roku stratą finansową, uzyskały **wartości ujemne**. Ze względu na wiele czynników zewnętrznych, na które SPZOZ w Krotoszynie w większości przypadków nie miał wpływu, koszty przewyższyły przychody. Istotnym elementem wpływającym na gwałtowny wzrost kosztów były wprowadzone w ochronie zdrowia kolejne regulacje płacowe, które nie znalazły pokrycia po stronie przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia. Dodatkowo SPZOZ w Krotoszynie od 1 stycznia 2019 roku wypłaca dla pielęgniarek ponad ustawowe wynagrodzenie zasadnicze, co oddziałuje na wzrost pozostałych dodatków oraz nadgodzin. Pracownicy, którzy zostali pominięci przy dotychczasowych ustawowych wzrostach wynagrodzeń na podstawie zawartych porozumień ze związkami zawodowymi działającymi przy SPZOZ w Krotoszynie od kwietnia 2019 roku mieli wypłacany ze środków szpitala wzrost wynagrodzeń w formie dodatku. Wypłata tych dodatków z uwzględnieniem należnych składek ZUS pracodawcy wyniosła 805 tys. zł.

Poziom wskaźnika zyskowności netto (-3,80%) świadczy o zmniejszeniu efektywności działalności szpitala. Wskaźnik ten pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowana strata. Ze względu na znaczne uzależnienie rentowności od specyfiki branży, należy go porównywać z wielkościami uzyskiwanymi przez inne podmioty działające w sektorze ochrony zdrowia. W przypadku branży 85.11 (Szpitalnictwo) należy pamiętać, że głównym celem działalności szpitali jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia, lub prowadzenie badań naukowych i realizacja zadań dydaktycznych z tego zakresu.



Poziom wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej (-3,45%) świadczy o mniejszej efektywności działania szpitala biorąc pod uwagę jego działalność podstawową i pozostałą. Poziom wskaźnika powinien być rozpatrywany w stosunku do wartości osiąganych przez inne szpitale. Z uwagi na charakter działalności szpitali, nie zakłada się jego maksymalizacji.

Wskaźnik zyskowności aktywów (-7,23%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów i świadczy o zdolności aktywów do generowania zysku operacyjnego.

**SPZOZ w Krotoszynie za 2019 rok uzyskał łącznie 0 punktów tj. 0,00 % z max. oceny punktowej wskaźników zyskowności równej 15.**

W stosunku do lat 2016-2018 wielkości wskaźników uległy spadkowi. Oznacza to zachwianie równowagi pomiędzy przychodami a kosztami (wzrost kosztów wynagrodzeń pracowników medycznych i niemedyceńskich, a także zwiększenie kosztów usług obcych - kontrakty lekarskie, pielęgniarskie i ratowników medycznych ze względu na zwiększenie ilości osób zatrudnionych na podstawie umowy cywilno-prawnej oraz zwiększenie stawki godzinowej za świadczone usługi, obiór, unieszkodliwienie odpadów medycznych, naprawa i konserwacja sprzętu medycznego m.in. konserwacja sprzętu zakupionego w 2018 roku w ramach projektów unijnych).

	Wskaźniki	Wartość wskaźnika w 2019 r.	Wartość wskaźnika w 2018 r.	Wartość wskaźnika w 2017 r.	Wartość wskaźnika w 2016 r.
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,80%	-1,93%	2,55%	3,08%
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,45%	-1,59%	3,04%	3,73%
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-7,23%	-3,34%	4,23%	4,84%

**Wskaźniki płynności** określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik płynności bieżącej informuje o możliwości spłaty zobowiązań bieżących, w przypadku gdy stałyby się natychmiast wymagalne, np. poprzez upłynnienie majątku obrotowego, bez konieczności upłynniania części aktywów trwałych. Wskaźnik 0,55 w 2019 roku zmniejszył swoją wartość w stosunku do lat wcześniejszych. Wysoka wartość wskaźnika oznaczałaby nadpłynność, czyli nieefektywne gospodarowanie posiadanymi środkami: nadmierne zapasy, powstanie należności przeterminowanych lub niewykorzystane środki finansowe gromadzone na rachunkach bankowych, natomiast niska wartość wskaźnika płynności wskazuje na brak zdolności do regulowania bieżących zobowiązań. Szpital utracił płynność bieżącą na skutek rosnących kosztów działalności, które nie znajdują pokrycia w przychodach.

Wskaźnik płynności szybkiej umożliwia ocenę zdolności szpitala do terminowego regulowania bieżących zobowiązań. W bardzo precyzyjny sposób odzwierciedla zmiany płynności, gdyż



w przeciwieństwie do wskaźnika płynności bieżącej, wyłącza z aktywów obrotowych najmniej płynne aktywa jakimi są zapasy. Z punktu widzenia oceny działania szpitala jest jednym z najważniejszych wskaźników. Określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Wskaźnik 0,48 w 2019 roku obniżył się w stosunku do lat wcześniejszych. W celu poprawy płynności finansowej, SPZOK w Krotoszynie ubiegał się i uzyskał kredyt obrotowy nieodnawialny w rachunku kredytowym w banku BGK S.A. na spłatę wymagalnych zobowiązań z uwzględnieniem karencji w spłacie należności głównej do końca 2020 roku.

**SPZOK w Krotoszynie za 2019 rok uzyskał łącznie 0 punktów tj. 0,00 % z max. oceny punktowej wskaźników płynności równej 25.**

W stosunku do lat 2016-2018 ilość punktów uległa zmniejszeniu. Wielkości wskaźników odnotowały spadek.

Wskaźniki	Wskaźniki	Wartość wskaźnika w 2019 r.	Wartość wskaźnika w 2018 r.	Wartość wskaźnika w 2017 r.	Wartość wskaźnika w 2016 r.
Wskaźniki płynności	Wskaźnik płynności bieżącej (%)	0,55	0,65	0,89	0,80
	Wskaźnik płynności szybkiej (%)	0,48	0,58	0,80	0,73

**Analiza efektywności** zmierzona na podstawie dwóch określonych przez Rozporządzenie wskaźników wskazuje na osiągnięcie przez SPZOK w Krotoszynie w 2019 roku **10 punktowej oceny tj. 100% z max. oceny punktowej wskaźników efektywności równej 10.** Wynik osiągnięto na podstawie poniższych wskaźników:

Wskaźnik rotacji należności określa, iż w ciągu 22 dni następuje spływ należności z tytułu wykonania świadczeń zdrowotnych oraz z tytułu działalności pozaszpitalnej i informuje o tym, w jakim stopniu szpital kredytuje płatnika lub inne podmioty. Wskaźnik rotacji należności osiągnął największą ilość punktów co świadczy również o skutecznych działaniach windykacyjnych zakładu wobec swoich kontrahentów. Prezentowany wskaźnik należy porównywać z wartościami uzyskiwanymi przez inne szpitale. W przypadku szpitali, odbiorcą ich usług jest w przeważającej części ludność, natomiast płatnikiem – przede wszystkim NFZ. Wskaźnik ten ocenia oprócz sytuacji płynnościowej jakość współpracy z NFZ.

Wskaźnik rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług informuje, iż szpital potrzebuje średnio 34 dni do spłacenia swoich zobowiązań wobec kontrahentów. Jest to jeden z podstawowych wskaźników oceny sytuacji finansowej szpitali. Dla utrzymania prawidłowych relacji z kontrahentami, wielkość wskaźnika powinna kształtować się na poziomie terminów płatności charakterystycznych dla sektora ochrony zdrowia. Utrzymująca się przez dłuższy okres wartość wskaźnika powyżej 60 dni wskazuje na problemy z regulowaniem zobowiązań, co może zapowiadać konieczność naliczania



przez kontrahentów odsetek ustawowych, a w następnej kolejności skierowanie spraw na drogę postępowania sądowego. Jako graniczną przyjmuje się wartość 90 dni. Za modelową relację uznaje się, gdy wskaźnik rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług równy jest wskaźnikowi rotacji należności.

Aktywnie prowadzona polityka wobec NFZ, która od 2016 roku przyniosła znaczny wzrost przychodów pozwoliła osiągnąć najwyższą ocenę wskaźnika rotacji należności i rotacji zobowiązań. Należy w tym miejscu przypomnieć, że wzrost przychodów nie jest adekwatny do wzrostu kosztów, co miało wpływ na wskaźniki zyskowności oraz płynności.

W stosunku do lat 2016-2018 ilość punktów nie uległa zmianie. Czas spływu należności w tym okresie skrócił się z 28 dni w 2016 roku do 22 dni w 2018 roku i od tego czasu pozostaje na niezmiennym poziomie. Natomiast czas spłaty zobowiązań wydłużył się z 28 do 34 dni. Jednak jest on nadal krótszy niż w roku 2016 (41 dni).

Wskaźniki efektywności	Wskaźniki	Wartość wskaźnika w 2019 r.	Wartość wskaźnika w 2018 r.	Wartość wskaźnika w 2017 r.	Wartość wskaźnika w 2016 r.
	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	22	22	27	28
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	34	28	28	41

Jako ostatnie przeliczono **wskaźniki zadłużenia** informujące o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi oraz określające wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego. SPZOZ w Krotoszynie za 2019 rok osiągnął nadal dobry poziom wskaźnika zadłużenia aktywów (53%), co świadczy o wiarygodności szpitala, i o umiejętności wykorzystania zewnętrznych źródeł finansowania jednostki dla zwiększenia efektywności jej działania. Z uwagi jednak na to, iż SPZOZ w Krotoszynie poniósł stratę kapitał własny ciągle jest niewypłacalny.

**SPZOZ w Krotoszynie za 2019 rok uzyskał łącznie 8 punktów tj. 40% z max. oceny punktowej wskaźników efektywności równej 20.**

W stosunku do lat 2016-2018 ilość punktów nie uległa zmianie. Natomiast wielkości samych wskaźników uległy zmianom z uwagi na nadal ujemny kapitał własny.

Wskaźniki zadłużenia	Wskaźniki	Wartość wskaźnika w 2019 r.	Wartość wskaźnika w 2018 r.	Wartość wskaźnika w 2017 r.	Wartość wskaźnika w 2016 r.
	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	53%	45%	44%	45%
	Wskaźnik wypłacalności	-4,82	-15,51	-196,62	-11,99

**Reasumując, utrzymanie przez SPZOZ w Krotoszynie na stałym poziomie ilości punktów wskaźników efektywności oraz zadłużenia, przy spadku oceny punktowej wskaźników płynności**



świadczy o zachwianiu stabilności ekonomiczno-finansowej SPZOZ w Krotoszynie. Ujemne wartości wskaźnika zyskowności wynikają z poniesionej straty.

Wpływ na obecną sytuację szpitala mają rosnące koszty działalności, na które SPZOZ w Krotoszynie w większości przypadków nie ma wpływu. Braki pracowników w kadrze lekarskiej oraz pielęgniarzkiej zmuszają Dyрекcję szpitala do akceptowania coraz większych żądań płacowych, na które nie ma źródła pokrycia w przychodach. Dodatkowo wzrastają koszty pozostałych usług, które są niezbędne do prawidłowego funkcjonowania szpitala, m.in. odbiór odpadów medycznych, pranie bielizny szpitalnej.

Poniesiona w 2018 roku strata była niższa niż koszty amortyzacji, co oznaczało, że organ tworzący nie miał obowiązku pokrycia straty netto. To z kolei oznaczało dla szpitala brak dodatkowych środków finansowych na pokrycie zobowiązań. Rosnące wciąż koszty działalności, nie mające pokrycia w przychodach, spowodowały że w 2019 roku nastąpiła kumulacja zobowiązań, która przyczyniła się do utraty płynności finansowej szpitala. W 2020 roku dzięki poręczeniu Powiatu Krotoszyńskiego udało się pozyskać w Banku BGK S.A. kredyt obrotowy nieodnawialny w rachunku kredytowym na spłatę wymagalnych zobowiązań z okresem karencji w spłacie należności głównej do końca obecnego roku.

### III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

#### **1. Opis przyjętych założeń**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2020-2022 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na rok 2020 zgodna jest z "Planem Finansowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Krotoszynie na rok 2020", pozytywnie zaopiniowanym przez Radę Społeczną SPZOZ w Krotoszynie - Uchwała nr VI/1/2020 z dnia 10 czerwca 2020 roku.

W prognozie na 2020 rok założono stratę. Poprawę kondycji finansowej szpitala zaplanowano w latach 2021-2022. Związane jest to m.in. z planowaną do końca 2020 r. alokacją oddziałów szpitalnych w budowanym obecnie budynku szpitala przy ulicy Mickiewicza 21. Nowa lokalizacja oddziałów, obecnie funkcjonujących przy ul. Bolewskiego, pozwoli na zwiększenie możliwości i poprawę warunków udzielania świadczeń medycznych, co powinno się przełożyć na wzrost przychodów.

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

##### **a) Założenia dotyczące przychodów.**



Zmiana sposobu funkcjonowania i finansowania szpitali w Polsce od 1 października 2017 roku poprzez utworzenie systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ), czyli tzw. sieci szpitali, gwarantuje zabezpieczenie finansowania świadczeń wykonywanych przez SPZOZ w Krotoszynie w ramach przyznanego ryczału na następne 3 lata. W roku 2020 i w kolejnych latach liczymy na zwiększenie kontraktu wynikające z przeszacowania procedur medycznych. Wraz ze wzrostem kosztów wykonywania danej procedury, NFZ proporcjonalnie powinien zwiększać wycenę danej procedury medycznej.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów był plan finansowy na 2020 r., w którym ujęto szacunkową wielkość wpływów z NFZ na podstawie wartości umów zawartych na rok 2020 zgodnie ze stanem na dzień 31.05.2020 r.

Do prognozy przychodów na lata 2021-2022 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. Jednocześnie założono, że nastąpi zwiększenie kontraktu wynikające z przeszacowania procedur medycznych oraz ze zwiększenia możliwości udzielania świadczeń m.in. z zakresu onkologii klinicznej, co będzie możliwe dzięki zwiększeniu liczby łóżek (planowany wzrost o 8 łóżek) w nowej lokalizacji oddziału przy ul. Mickiewicza.

**Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych:**



Numer Umowy	Kod zakresu świadczeń	Rodzaj i zakres umowy	PIERWOTNA WARTOŚĆ KONTRAKTU 2020 (umowy zawarte na dzień 23.01.2020)	KALKULACJA wartości kontraktu na 2020 rok (29.05.2020)
15-00-03571-19-11 Nr pierwotny 15-00-03571-19-11		PODSTAWOWE SZPITALNE ZABEZPIECZENIE ŚWIADCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ okres rozliczeniowy: od 01.01.2020 - 31.12.2020		
		RYCZAŁT PSZ - SZPITAL ISTOPIŃA		
		SZPITAL		
		ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA - hospitalizacja		
		CHIRURGIA OGÓLNA - hospitalizacja		
		CHOROBY WEWNĘTRZNE - hospitalizacja		
		KARDIOLOGIA - hospitalizacja		
		NEONATOLOGIA - hospitalizacja		
		ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZ. RUCHU - hospitalizacja		
		ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZ. RUCHU - ze wskazan nagłych		
		PEDIATRIA - hospitalizacja		
		POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - hospitalizacja		
		SPECJALISTYKA		
		KARDIOLOGIA - OD 1 MARCA 2020 ODREBNE FINANSOWANE	28 419 983,00	29 999 149,00
		ALERGOLOGIA		
		DIABETOLOGIA		
		NEFROLOGIA		
		REUMATOLOGIA		
		CHIRURGIA OGÓLNA - Bolewskiego (Horvaz, Sychaj)		
		CHIRURGIA OGÓLNA - Bolewskiego (Pelko)		
		ORTOPEDIA - OD 1 MARCA 2020 ODREBNE FINANSOWANE		
		UROLOGIA		
		POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - Bolewskiego		
		RAZEM	28 419 983,00	29 999 149,00
		CHEMIOTERAPIA		
	03.0000.111.02	CHEMIOT W WARUNKACH AMBUL. Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	197 114,00	197 114,00
	03.0001.111.02	SUBST. CZYNNE W CHEMIOT. AMBUL. Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	185 691,00	185 691,00
	03.0000.112.02	CHEMIOT W TRYBIE JEDNODN. Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	329 814,00	329 814,00
	03.0001.111.02	SUBST. CZYNNE W CHEMIOT. W TRYBIE JEDNODN. Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	219 852,00	219 852,00
		RAZEM	932 471,00	932 471,00
		LECZENIE SZPITALNE POZA RYCZAŁTEM		
	03.4500.998.02	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	352 469,00	352 469,00
	03.4500.930.02	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	192 092,00	192 092,00
	03.4421.040.02	NEONATOLOGIA - hospitalizacja	12,00	12,00
	03.4421.140.02	NEONATOLOGIA - hospitalizacja - N20, N24, N25	1 593 323,00	1 593 323,00
	03.4580.991.02	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZ. RUCHU - hospitalizacja - ZABIEGI ENDOPROTEZOPLASTY	3 300 959,00	3 300 959,00
	03.4450.998.02	ONKOLOGICZNYM	2 916,00	2 916,00
	03.4450.340.02	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - hospitalizacja - N01, N20	988 184,00	988 184,00
	03.4450.940.02	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - hospitalizacja - PAKIET ONKOLOGICZNY	12,00	12,00
		RAZEM	6 429 967,00	6 429 967,00
		PODZ. NOCNA I ŚWIĄTECZNA		
	01.0000.161.16	NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA ZDROWOTNA	1 164 600,00	1 164 600,00
		RAZEM	1 164 600,00	1 164 600,00
	02.7220.072.02	AMBULATORYJNE ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYCZNE KOSZTOCHŁONNE		
		TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA	676 390,70	676 390,70
		RAZEM	676 390,70	676 390,70
		SOR		
	03.3300.008.03	SOR	4 140 192,00	4 206 438,00
		RAZEM	4 140 192,00	4 206 438,00
		AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA POZA RYCZAŁTEM		
	02.1100.001.02	KARDIOLOGIA		102 368,22
	02.1100.401.02	KARDIOLOGIA - ŚWIADCZENIA PIERWSZORZĄDOWE		46 978,14
	02.1500.998.02	CHIRURGIA OGÓLNA - DIAGNOSTYKA POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	4 700,16	4 700,16
	02.1500.301.02	CHIRURGIA OGÓLNA - DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	1 326,00	1 326,00
	02.1580.001.02	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZĄDU RUCHU		134 619,60
	02.1580.201.02	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZĄDU RUCHU - ZE WSKAZAN NAGŁYCH		
	02.1580.101.02	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZĄDU RUCHU		24 655,44
		RAZEM	6 026,16	314 647,56
		PROGRAMY ZDROWOTNE LĘKOWE		
	03.0000.337.02	PROGRAM LĘKOWY - leczenie niedokrwistości w przebiegu przewlekłej niewydolności nerek	4 759,00	4 759,00
	03.0001.337.02	LEKI W PROGRAMIE LĘKOWYM - leczenie niedokrwistości w przebiegu przewlekłej niewydolności nerek	12 564,00	12 564,00
		RAZEM	17 323,00	17 323,00
		REHABILITACJA LECZNICZA		
	05.2300.021.02	REHABILITACJA DZIECI Z ZABURZENIAMI WIEKU ROZWOJOWEGO	324 849,80	324 849,80
	05.2300.521.02	REHABILITACJA DZIECI Z ZABURZENIAMI WIEKU ROZWOJOWEGO - znaczny stopień niepełnospraw	3 439,70	3 439,70
	05.4300.300.02	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH	577 622,85	577 622,85
	05.4300.200.02	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH PO LECZENIU OPERACYJNYM	577 622,85	577 622,85
	05.4300.500.02	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH - znaczny stopień niepe	23 248,05	23 248,05
	05.4306.300.02	REHABILITACJA NEUROLOGICZNA	1 710 124,90	1 710 124,90
	05.4306.500.02	REHABILITACJA NEUROLOGICZNA - znaczny stopień niepełnosprawności	27 398,80	27 398,80
		RAZEM	3 244 306,95	3 244 306,95
		KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA ZMIENIAJĄCEGO OWU - PSZ - 01.01.2020-31.12.2020		
		SZPITAL		
		SOR		
		SPECJALISTYKA		
		SPECJALISTYKA - Por. Kardiologiczna		
	00.9999.000.02	CHEMIOTERAPIA	864 960,00	3 433 536,00
		REHABILITACJA		
		TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA		
		POZ		
		RAZEM	864 960,00	3 433 536,00
		KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA ZMIENIAJĄCEGO ROZP. ZMIENIAJĄCE OWU - PSZ - 01.01.2020-31.12.2020		
		SZPITAL		
		SOR		
		SPECJALISTYKA		
		SPECJALISTYKA - Por. Kardiologiczna		
	00.9999.006.02	CHEMIOTERAPIA	292 787,08	1 140 844,07
		REHABILITACJA		
		TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA		
		POZ		
		RAZEM	292 787,08	1 140 844,07
		ŚRODKI WYNIKAJĄCE Z ROZP. ZMIENIAJĄCEGO OWU - SYSTEM PSZ		
		SOR		
		SPECJALISTYKA		
		SPECJALISTYKA - Por. Kardiologiczna		
	03.9992.004.02	CHEMIOTERAPIA		
		REHABILITACJA		
		TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA		
		POZ		
		RAZEM		
		ŚRODKI NA WZROST WYNIAGRODZENIA LEKARZY SPECJALISTÓW - SYSTEM PSZ		
		SOR		
		SPECJALISTYKA		
		SPECJALISTYKA - Por. Kardiologiczna		
	00.9999.005.02	CHEMIOTERAPIA		
	00.9999.007.02	REHABILITACJA		
		TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA		
		POZ		
		RAZEM		
		WARTOŚĆ KONTRAKTU	46 189 006,89	52 268 748,48



15-00-03571-19-12 Nr pierwotny 150003571 02 1 0049 1 12 16	02.1500.001.02 02.1500.101.02 02.1500.301.02 02.1450.001.02 02.1450.101.02 02.1450.201.02 02.9996.002.02 02.9996.006.02	AMBULATORIJA OPIEKA SPECJALISTYCZNA okres rozliczeniowy: od 01.01.2020 - 31.12.2020 CHIRURGIA OGÓLNA - Kozmin Wlkp. CHIRURGIA OGÓLNA - ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE - Kozmin Wlkp. CHIRURGIA OGÓLNA - DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA - Kozmin Wlkp. POŁOŻNICTWO i GINEKOLOGIA - Kozmin Wlkp. BAD. CYTOLOGICZNE - pobranie materiału POŁOŻNICTWO i GINEKOLOGIA - ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE - Kozmin Wlkp. ROZPORZĄDZENIE OWU (01.01.2020-31.12.2020) ZMIANA ROZPORZĄDZENIA OWU (01.01.2020-31.12.2020)	31 477,20 228 107,70 1 326,00 173 334,72 4 317,66 1 146,48 5 472,00 984,45	31 477,20 228 107,70 1 326,00 173 334,72 4 317,66 1 146,48 3 160,00 3 937,80
15-00-03571-19-13 Nr pierwotny 150003571 02 01 0157 1 15 16	02.1240.001.02 02.1240.301.02 02.1240.401.02 02.9996.002.02	AMBULATORIJA OPIEKA SPECJALISTYCZNA okres rozliczeniowy: od 01.01.2020 - 31.12.2020 ONKOLOGIA - poradnia ONKOLOGIA - DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA - poradnia ONKOLOGIA - ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE - poradnia ROZPORZĄDZENIE OWU (01.01.2020-31.12.2020)	175 724,58 1 570,80 44 008,92 864,00	175 724,58 1 570,80 44 008,92 2 832,00
15-00-03571-19-09 Nr pierwotny 150003571 10 0017 0 17 22	10.7940.158.02 10.0000.157.02	PROFILAKTYCZNE PROGRAMY ZDROWOTNE (rak piersi) okres rozliczeniowy: od 01.01.2020 - 31.12.2020 PROGRAM - etap podstawowy PROGRAM - etap rozszerzony	120 609,00 11 214,00	120 609,00 11 214,00
15-00-03571-19-08 Nr pierwotny 150003571 14 1 0009 0 17 22	15.4180.021.02 15.9998.002.02 15.9998.006.02 15.9998.005.02 15.9998.007.02	OPIEKA PALIATYWNA I HOSPICYJNA okres rozliczeniowy: od 01.01.2020 - 31.12.2020 PALIATYW (HOSPICYJUM) ROZPORZĄDZENIE OWU (01.01.2020-31.12.2020) ZMIANA ROZPORZĄDZENIA OWU (01.01.2020-31.12.2020) ŚRODKI NA WZROST WYNAGRODZEN LEKARZY SPECJALISTÓW (01.01.2020-30.06.2020) (01.01.2020 - 30.06.2020)	530 995,50 28 800,00 7 834,86 0,00 0,00	530 995,50 110 400,00 30 033,63 30 528,00 24 422,40
15-00-03571-19-05 Nr pierwotny 150003571 14 1 0022 0 17 22	14.5160.026.04 14.9998.002.02 14.9998.006.02	ŚWIADCZENIA PIELĘGNACYJNE I OPIEKUNCZE okres rozliczeniowy: od 01.01.2020 - 31.12.2020 ZOL ROZPORZĄDZENIE OWU (01.01.2020-31.12.2020) ZMIANA ROZPORZĄDZENIA OWU (01.01.2020-31.12.2020)	1 044 467,84 54 144,00 13 545,90	1 044 467,84 213 360,00 54 183,60
15-00-03571-19-10 Nr pierwotny 150003571 14 1 0009 0 17 22	11.4132.002.12 11.9996.002.02 11.9996.006.02	ŚWIADCZENIA ZDROWOTNE KONTRAKTOWE ODRĘBNE okres rozliczeniowy: od 01.01.2020 - 31.12.2020 HEMODIALIZACJA ROZPORZĄDZENIE OWU (01.01.2020-31.12.2020) ZMIANA ROZPORZĄDZENIA OWU (01.01.2020-31.12.2020)	2 642 844,00 41 760,00 8 564,72	2 642 844,00 149 760,00 30 714,84
15-00-03571-19-14 Nr pierwotny 150003571 02 3 0004 0 18 23	02.0000.078.02 02.9997.079.02 02.9997.002.02 02.9997.006.02	AMBULATORIJA ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYCZNE KOSZTOCHŁONNE okres rozliczeniowy: od 01.01.2020 - 31.12.2020 BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - GASTROSKOPIA BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - KOLONOSKOPIA ROZPORZĄDZENIE OWU (01.01.2020-31.12.2020) ZMIANA ROZPORZĄDZENIA OWU (01.01.2020-31.12.2020)	130 534,00 279 104,00 9 600,00 1 968,90	130 534,00 279 104,00 38 400,00 7 875,60
15-00-03571-19-03 Nr pierwotny 150003571 05 1 0087 0 18 23	05.1310.208.02	REHABILITACJA LECZNICZA okres rozliczeniowy: od 01.01.2020 - 31.12.2020 FIZJOTERAPIA AMBULATORIJA FIZJOTERAPIA AMBULATORIJA DLA OSÓB O ZNA CZNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI	458 589,60 5 317,20	458 589,60 5 317,20
15-00-03571-19-04 Nr pierwotny 150003571 05 1 0004 0 17 22	05.1300.207.02	REHABILITACJA LECZNICZA okres rozliczeniowy: od 01.01.2020 - 31.12.2020 LEKARSKA AMBULATORIJA OPIEKA REHABILITACYJNA LEKARSKA AMBULATORIJA OPIEKA REHABILITACYJNA DLA OSÓB O ZNA CZNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI	9 229,44 107,16	9 229,44 107,16
15-00-03571-19-01 Nr pierwotny 150003571 03 3 0185 0 17 21	03.0000.304.02 03.0001.304.02 03.0000.310.02 03.0001.310.02 03.0000.339.02 03.0001.339.02 03.0000.356.02 03.0001.356.02	PROGRAMY ZDROWOTNE LEKOWE okres rozliczeniowy: od 01.01.2020 - 31.12.2020 PROGRAM LEKOWY - leczenie zaawansowanego raka jelita grubego LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - leczenie zaawansowanego raka jelita grubego PROGRAM LEKOWY - leczenie raka nerki LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - leczenie raka nerki PROGRAM LEKOWY - leczenie wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - leczenie wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych PROGRAM LEKOWY - leczenie opornego na kastrację raka gruczołu krokowego LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - leczenie opornego na kastrację raka gruczołu krokowego	29 203,00 423 281,00 12 979,00 92 112,00 6 057,00 12 708,00 46 725,00 776 282,00	29 203,00 423 281,00 12 979,00 92 112,00 6 057,00 12 708,00 46 725,00 776 282,00
15-00-03571-19-02 Nr pierwotny 150003571 03 3 0041 0 18 21	03.0000.113.02 03.0001.113.02 03.9997.002.02 03.9997.006.02	LECZENIE SZPITALNE - CHEMOTERAPIA okres rozliczeniowy: od 01.01.2020 - 31.12.2020 CHEMOTERAPIA - HOSPITALIZACJA Z ZAKRESEM SKOJARZONYM SUBSTANCJE CZYNNE W CHEMOTERAPII - HOSPITALIZACJA Z ZAKRESEM SKOJARZONYM ROZPORZĄDZENIE OWU (01.01.2020-31.12.2020) ZMIANA ROZPORZĄDZENIA OWU (01.01.2020-31.12.2020)	1 370 656,00 563 323,00 44 352,00 9 992,34	1 370 656,00 563 323,00 171 120,00 39 969,36
15-00-03571-19-15 Nr pierwotny 150003571 02 1 0170 1 19 21	02.9001.001.02 02.9000.001.02	AMBULATORIJA OPIEKA SPECJALISTYCZNA okres rozliczeniowy: od 01.01.2020 - 31.12.2020 ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE PEDIATRII ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHORO B WĘ WNĘ TRZNYCH	81 000,00 81 000,00	81 000,00 81 000,00
	16.9114.032.08 16.9112.032.08 16.9998.002.02 16.9998.006.02 16.9998.003.02	RATOWNICTWO MEDYCZNE - UMOWA KONIN okres rozliczeniowy: od 01.01.2020 - 31.12.2020 SPECJALISTYCZNE ZRM - ryczałt PODSTAWOWE ZRM - ryczałt ROZPORZĄDZENIE OWU (01.01.2020-31.03.2020) ZMIANA ROZPORZĄDZENIA OWU (01.01.2020-31.03.2020) DODATEK RATOWNICY (01.01.2019-31.03.2020)	1 465 464,00 2 166 171,00 4 800,00 984,45 154 560,00	1 584 487,20 2 339 215,80 19 200,00 3 937,80 618 240,00
		WARTOŚĆ KONTRAKTU:	59 598 221,30	67 162 398,31
		DODATEK DLA PIELĘGNIAREK	1 379 845,79	6 096 086,90
		DODATEK DLA RATOWNIKÓW ZRM I SOR	154 560,00	397 537,80
		DODATEK DLA LEK. SPECJALISTÓW	0,00	370 425,60
		RAZEM BEZ DODATKÓW	58 063 815,51	60 298 348,01
		+ Transport sanitarny POZ (wartość faktyczna z faktur)	268 328,16	240 368,81
		RAZEM	58 332 143,67	60 538 716,82
		CAŁKOWITA WARTOŚĆ KONTRAKTU Z TRANSPORTEM SANITARNYM	59 866 549,46	67 402 767,12



**b) Założenia dotyczące kosztów.**

Kwoty kosztów ujęte w prognozach stanowią koszty związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz udzielaniem świadczeń na rzecz innych podmiotów, w tym m.in. mieszkańców Powiatu Krotoszyńskiego.

Prognoza została wykonana na bazie roku 2019 szacując udział kosztów w relacji do planowanych wzrostów przychodów. Jak nietrudno się domyślić koszty rosną w miarę wzrostu przychodów, jednak szacuje się, że wzrost udziału kosztów w przychodach uda się choć trochę ograniczyć, m.in. poprzez wprowadzenie systemu budżetowania i controllingu.

Amortyzacja została zaplanowana na bazie posiadanych przez szpital środków trwałych przy uwzględnieniu planowanego ich stopnia zużycia.

Koszty zużycia materiałów są zwiększone w niewielkim stopniu, bowiem prognozuje się racjonalizację zużycia dzięki wprowadzeniu w/w systemu budżetowania i controllingu.

Koszty wynagrodzeń zaplanowane są adekwatnie do planowanych ich poziomów.

Koszty finansowe prognozuje się do redukcji zgodnie z założeniami w zakresie wprowadzenia polityki zarządzania zadłużeniem oraz zgodnie z planowaną spłatą kredytu w roku 2025.

Warto jeszcze nadmienić, w przedstawionych prognozach bilansu ujęto przekazanie przez Powiat Krotoszyński nowo wybudowanego budynku szpitala przy ulicy Mickiewicza.

Realizacja przyjętych założeń powinna w latach 2021-2022 skutkować poprawą wskaźników zyskowności, co przełoży się na zwiększenie wartości oceny punktowej do 47 pkt.

Tak ukształtowane wskaźniki będą świadczyć o bezpiecznej i stabilnej sytuacji jednostki.



**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -  
PROGNOZA NA LATA 2020-2022**

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-4,60%	0	0,00%	3	0,00%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,30%	0	0,22%	3	0,22%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-7,16%	0	0,00%	3	0,00%	3
	<b>Razem</b>		<b>0</b>		<b>9</b>		<b>9</b>
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,74	4	0,67	4	0,63	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,67	8	0,61	8	0,57	8
	<b>Razem</b>		<b>12</b>		<b>12</b>		<b>12</b>
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	25	3	27	3	27	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	33	7	29	7	29	7
	<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	35%	10	34%	10	34%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,19	6	1,15	6	1,12	6
	<b>Razem</b>		<b>16</b>		<b>16</b>		<b>16</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>38</b>		<b>47</b>		<b>47</b>

## Podsumowanie

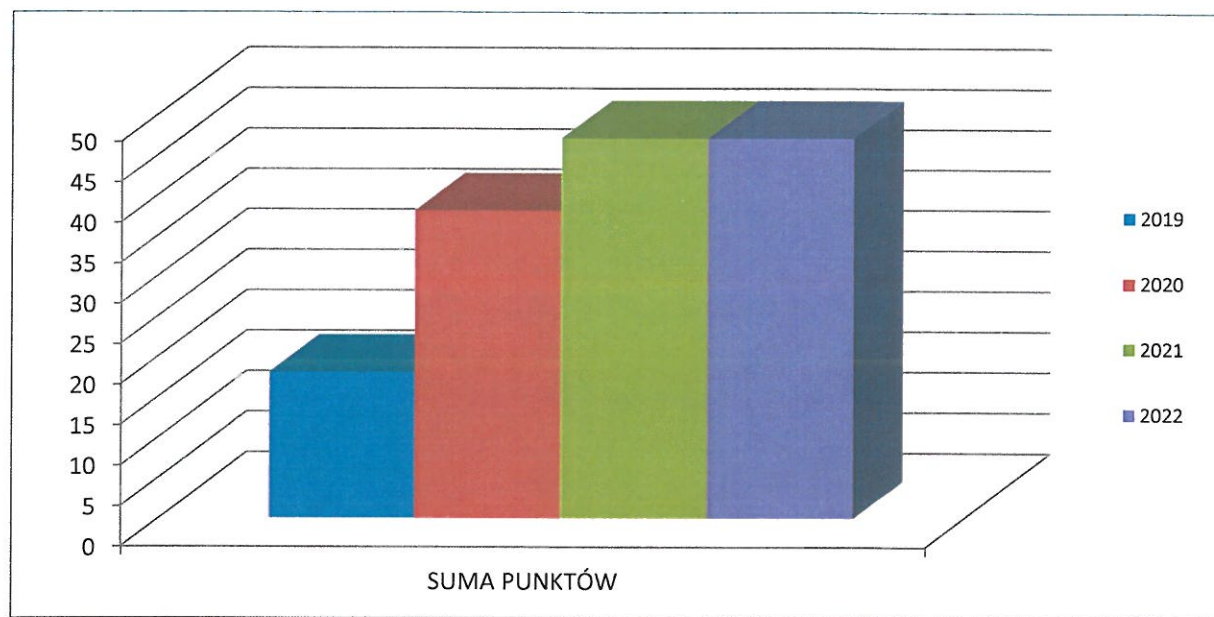
Podstawową działalnością Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Krotoszynie jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku, lecz na maksymalizację rozmiarów i jakości realizowanych usług.**

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków publicznych jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń



zdrowotnych. SPZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością.

**Wykres 1: Suma punktów oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej – Rok 2019 i Prognoza na 2020-2022**



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

1. Skutki finansowe istotnych zagrożeń wynikających z toczących się spraw sądowych nie objętych rezerwami w sprawozdaniu finansowym za 2019 r.

Wg opinii radców prawnych prowadzących sprawy SPZOZ w Krotoszynie toczące się postępowania rokuje korzystnymi wyrokami, zatem nie ma potrzeby tworzenia rezerw na roszczenia sporne z tytułu świadczeń zdrowotnych.

2. Korzystne zakończenie spraw z powództwa spzoz o zapłatę za świadczenia ponadlimitowe.

Na dzień sporządzenia raportu SPZOZ w Krotoszynie nie prowadzi spraw o zapłatę za świadczenia ponadlimitowe.

3. Krótką charakterystyką struktury organizacyjnej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej z podaniem zmian organizacyjnych związanych ze zmianą zasad finansowania świadczeń ze środków publicznych.

W chwili obecnej brak jest przesłanek do ustosunkowania się odnośnie zmian w strukturze organizacyjnej SPZOZ w Krotoszynie.

4. Skutki finansowe braku (lub zmniejszenia) umowy na finansowanie ze środków publicznych

a) brak lub obniżenie kontraktu

Prognoza nie zakłada braku (lub zmniejszenia) umowy na finansowanie ze środków publicznych.



Należy tu jednak zaznaczyć, że na dzień sporządzenia raportu nie wiadomo jak związane ze stanem epidemii ograniczenie udzielania świadczeń, a co za tym idzie, niewykonanie kontraktu NFZ, wpłynie na finansowanie świadczeń w prognozowanym okresie.

b) zwrot środków UE w związku z brakiem trwałości projektu

Zachowanie trwałości projektów współfinansowanych ze środków UE nie jest zagrożone.

#### 5. Regulacje płacowe

##### a) włączenie dodatku dla pielęgniarek i położnych (tzw. dodatku MZ) do wynagrodzeń zasadniczych

9 lipca 2018 roku przedstawiciele OZZPiP, Naczelnej Izby Pielęgniarek i Położnych, Minister Zdrowia i Prezes NFZ zawarli Porozumienie, w wyniku którego zagwarantowano od dnia 1 września 2018 r. wzrost wynagrodzenia zasadniczego pielęgniarce i położnym w wysokości nie niższej niż 1.100,00 zł miesięcznie w przeliczeniu na pełen etat, a od lipca 2019 r. w wysokości nie niższej niż 1.200,00 zł (wzrost o kolejne 100 zł).

Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 27 marca 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zapewnia środki na wzrost miesięcznego wynagrodzenia wraz z pochodnymi w przeliczeniu na etat albo równoważnik etatu pielęgniarki lub położnej do dnia 31 grudnia 2020 r.

W prognozie na lata 2020-2022 zrównoważono wzrost kosztów wynagrodzeń z tytułu dodatku MZ ze wzrostem przychodów na utrzymanie wzrostu wynagrodzenia zasadniczego pielęgniarek i położnych.

##### b) podwyższenie najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych

Z dniem 1 lipca 2017 r. weszła w życie Ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Do dnia 31 grudnia 2021 r. podmiot leczniczy dokonuje podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego pracownika wykonującego zawód medyczny, którego wynagrodzenie zasadnicze jest niższe od najniższego wynagrodzenia zasadniczego, ustalonego jako iloczyn kwoty bazowej i współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy.

Nowelizacja tej ustawy od lipca 2018 r. rozszerzyła zakres podmiotowy ustawy o pracowników działalności podstawowej, innych niż pracownicy wykonujący zawody medyczne, tj. m.in. sanitariuszy kierowców, sekretarek, rejestratorek i statystyków medycznych.

SPZOZ w Krotoszynie realizuje podwyższanie wynagrodzenia zasadniczego zgodnie z ustawą.

##### c) podwyższenie zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarzy dentystów odbywających specjalizację w ramach rezydentury.

26 czerwca 2020 r. weszło w życie Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarzy dentystów odbywających specjalizację



w ramach rezydentury. Od lipca 2020 roku wzrosło zasadnicze wynagrodzenie miesięczne lekarzy rezydentów odbywających specjalizację w SPZOZ w Krotoszynie.

6. Niedobór kadry lekarskiej i pielęgniarskiej

Niedobór kadry lekarskiej i pielęgniarskiej, z którym boryka się większość szpitali powiatowych powoduje ciągły wzrost kosztów płacowych.

7. Przeprowadzenie inwestycji rozbudowy Szpitala Powiatowego im. M. Nenckiego w Krotoszynie wraz z budową niezbędnej infrastruktury

Planowe zakończenie realizacji inwestycji – III kwartał 2020 r.

Załączniki:

1. Bilans na lata 2018-2022
2. Rachunek zysków i strat na lata 2018-2022

p.o. DYREKTOR  
SPZOZ w Krotoszynie  
*mgr inż. Dariusz Markowski*

.....  
(Dyrektor SPZOZ w Krotoszynie)



**B I L A N S**

KOD	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7
<b>AKTYWA</b>						
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>30 694 285</b>	<b>28 131 584</b>	<b>48 768 111</b>	<b>48 476 964</b>	<b>47 147 867</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>21 734</b>	<b>194 692</b>	<b>95 000</b>	<b>47 500</b>	<b>0</b>
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	21 734	194 692	95 000	47 500	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>30 672 531</b>	<b>27 936 891</b>	<b>48 673 111</b>	<b>48 429 464</b>	<b>47 147 867</b>
A.II.1.	Środki trwałe	29 520 815	26 574 014	48 373 111	48 229 464	47 047 867
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	898 031	909 896	909 896	883 391	883 391
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 403 503	18 821 852	42 999 440	41 660 998	40 619 473
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 175 804	1 191 880	706 007	656 587	610 625
A.II.1.d	środki transportu	383 368	302 171	429 677	645 755	639 298
A.II.1.e	inne środki trwałe	7 660 110	5 348 216	3 328 091	4 382 734	4 295 079
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	1 151 715	1 362 877	300 000	200 000	100 000
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>7 487 948</b>	<b>7 435 434</b>	<b>9 876 369</b>	<b>9 258 657</b>	<b>9 007 844</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>815 333</b>	<b>929 459</b>	<b>906 172</b>	<b>800 000</b>	<b>800 000</b>
B.I.1.	Materiały	815 333	925 769	906 172	800 000	800 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	3 690	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 189 412</b>	<b>4 852 509</b>	<b>5 750 490</b>	<b>5 927 634</b>	<b>6 080 164</b>
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	4 189 412	4 852 509	5 750 490	5 927 634	6 080 164
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 658 812	4 359 035	5 234 971	5 417 634	5 580 164
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	3 658 812	4 359 035	5 234 971	5 417 634	5 580 164
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	524 520	492 646	515 519	510 000	500 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	6 081	828	0	0	0



KOD	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7
<b>PASYWA</b>						
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-1 115 241</b>	<b>-3 884 179</b>	<b>17 246 422</b>	<b>17 246 422</b>	<b>17 246 422</b>
<b>A.I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>11 558 632</b>	<b>11 570 497</b>	<b>36 071 974</b>	<b>36 071 974</b>	<b>36 071 974</b>
<b>A.II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-11 449 095</b>	<b>-12 789 100</b>	<b>-15 454 676</b>	<b>-18 825 552</b>	<b>-18 825 552</b>
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-11 449 095	-12 789 100	-15 454 676	-18 825 552	-18 825 552
<b>A.VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 224 778</b>	<b>-2 665 576</b>	<b>-3 370 876</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-1 224 778	-2 665 576	-3 370 876	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>39 297 454</b>	<b>39 451 197</b>	<b>41 398 058</b>	<b>40 489 199</b>	<b>38 909 289</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 794 949</b>	<b>3 160 652</b>	<b>3 562 768</b>	<b>3 609 657</b>	<b>3 790 140</b>
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 771 787	3 125 244	3 437 768	3 609 657	3 790 140
B.I.2.-	długoterminowa	2 180 536	2 392 122	2 631 336	2 762 904	2 981 665
B.I.2.-	krótkoterminowa	591 251	733 122	806 432	846 753	808 475
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	23 162	35 408	125 000	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	23 162	35 408	125 000	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 613 092</b>	<b>2 874 254</b>	<b>4 535 417</b>	<b>3 271 983</b>	<b>2 083 990</b>
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	3 613 092	2 874 254	4 535 417	3 271 983	2 083 990
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	3 613 092	2 874 254	4 535 417	3 271 983	2 083 990
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10 890 375</b>	<b>12 686 718</b>	<b>12 444 656</b>	<b>12 989 161</b>	<b>13 483 627</b>
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 300 262	12 069 233	11 784 656	12 263 161	12 728 587
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	738 837	738 837	1 338 837	1 263 434	1 187 993
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 416 181	7 020 007	5 548 841	5 843 050	6 144 057
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	5 416 181	7 020 007	5 548 841	5 843 050	6 144 057
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 129 156	2 168 741	2 625 470	2 756 744	2 894 574
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 719 258	1 799 881	1 974 508	2 073 233	2 176 895
B.III.3.i.	inne	296 829	341 766	297 000	326 700	325 068
<b>B.III.4.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>590 113</b>	<b>617 485</b>	<b>660 000</b>	<b>726 000</b>	<b>755 040</b>
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	590 113	617 485	660 000	726 000	755 040
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21 999 039</b>	<b>20 729 573</b>	<b>20 855 217</b>	<b>20 618 399</b>	<b>19 551 532</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	21 999 039	20 729 573	20 855 217	20 618 399	19 551 532
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	19 029 715	18 265 977	18 069 614	18 638 399	17 556 139
	- dotacje z budżetu państwa	2 854 045	2 541 108	2 153 161	1 864 135	1 588 639
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	7 948 939	7 413 792	6 908 862	6 988 693	6 312 988
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 969 324	2 463 595	2 785 603	1 980 000	1 995 393
	- dotacje z budżetu państwa	509 470	341 227	289 000	275 496	239 447
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	962 024	698 817	492 969	525 005	498 848
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>38 182 213</b>	<b>35 567 018</b>	<b>58 644 480</b>	<b>57 735 621</b>	<b>56 155 711</b>



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	59 647 755	66 309 207	70 359 611	72 825 398	74 774 950
-	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	59 645 160	66 308 349	70 358 891	72 824 898	74 773 950
A.I.1.	sprzedanych NFZ	57 373 304	63 703 028	67 402 767	69 757 142	71 861 914
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	320 691	552 901	931 124	910 319	733 024
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	792 975	722 947	690 000	719 146	726 337
A.I.4.	pozostałych	1 158 190	1 329 473	1 335 000	1 438 292	1 452 675
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0	0	0	0,0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 595	858	720	500	1 000
B.	Koszty działalności operacyjnej	63 564 283	71 555 103	75 932 244	76 037 143	76 686 163
B.I.	Amortyzacja	4 139 190	3 993 913	3 398 244	3 200 000	3 300 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	12 890 436	13 681 889	14 198 185	14 278 142	14 358 588
B.II.1.	Materiałów	11 333 285	12 102 455	12 405 016	12 467 041	12 529 376
B.II.1.a.	- leków	4 481 475	5 191 868	5 321 665	5 348 273	5 375 015
B.II.1.b.	- żywności	16 505	14 103	14 456	14 528	14 601
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	1 481 467	1 582 757	1 624 421	1 632 543	1 640 706
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	2 231 772	2 167 889	2 222 086	2 233 197	2 244 363
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	186 075	201 375	206 410	207 442	208 479
B.II.1.f.	- pozostałe	2 935 992	2 944 461	3 015 978	3 031 058	3 046 213
B.II.2.	Energii	1 557 151	1 579 434	1 793 169	1 811 100	1 829 211
B.II.2.a.	- elektrycznej	788 075	665 310	856 191	864 753	873 400
B.II.2.b.	- ciepłej	246 739	239 251	245 232	247 684	250 161
B.II.2.c.	- pozostałe	522 337	674 874	691 746	698 663	705 650
B.III.	Usługi obce	14 366 596	16 882 615	19 978 217	19 881 002	19 996 948
B.III.1.	remontowe	100 128	29 667	173 000	50 000	80 000
B.III.2.	transportowe	79 498	45 588	65 000	65 325	65 652
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	11 205 340	13 239 817	15 979 972	15 997 912	16 075 995
B.III.4.	pozostałe usługi	2 981 630	3 567 543	3 760 245	3 767 766	3 775 301
B.IV.	Podatki i opłaty	263 409	276 074	293 453	267 193	269 865
-	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	26 218 315	30 278 121	31 267 837	31 580 515	31 896 320
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	24 248 567	27 931 659	28 899 057	29 188 047	29 479 928
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	1 969 748	2 346 462	2 368 780	2 392 468	2 416 392
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 319 398	6 053 130	6 416 703	6 448 786	6 481 030
-	składki na ubezpieczenia społeczne	4 215 752	4 832 922	5 012 158	5 037 219	5 062 405
-	składki na fundusz pracy	423 188	469 571	486 985	489 420	491 867
-	składki na Fundusz Emerytalny Pomostowych	63 222	74 892	77 670	78 058	78 449
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	366 939	389 361	379 607	381 505	383 412
-	w tym podróże służbowe	28 982	31 072	30 150	28 000	30 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-3 916 528	-5 245 896	-5 572 633	-3 211 745	-1 911 214
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 797 442	3 803 302	2 919 757	3 684 655	2 390 015
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 490	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	3 436 070	3 144 972	2 517 207	3 021 705	2 034 015
-	dotacje z budżetu państwa	516 671	510 700	387 947	289 026	275 496
-	dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	1 043 124	972 100	704 930	520 169	475 705
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 839	12 440	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	335 043	645 891	402 550	662 950	356 000
-	bezwzględne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
-	równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	0	0	0	0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	888 889	974 629	500 000	305 000	311 100
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	185 375	55 922	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	703 514	918 707	500 000	305 000	311 100
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 007 975	-2 417 223	-3 152 876	167 910	167 701
G.	Przychody finansowe	21 823	12 578	12 000	12 090	17 299
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	21 823	12 578	12 000	12 090	17 299
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	204 606	215 663	200 000	150 000	155 000
H.I.	Odsetki, w tym:	204 606	215 663	200 000	150 000	155 000
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-1 190 758	-2 620 308	-3 340 876	30 000	30 000
J.	Podatek dochodowy	34 020	45 268	30 000	30 000	30 000
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-1 224 778	-2 665 576	-3 370 876	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
1	Suma Przychodów	63 467 019	70 125 087	73 291 368	76 522 143	77 182 263
2	Suma Kosztów	64 657 777	72 745 395	76 632 244	76 482 143	77 152 263