



Raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie za 2021 rok

Krasnystaw dnia 27.05.2022 r.

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU OPIEKI
ZDROWOTNEJ
W KRASNYMSTAWIE za 2021 rok**

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2022.poz. 633 tekst jednolity).

Wybrane informacje o Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej.

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

Zakres przedmiotowy raportu:

Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2021 i zawiera:

- analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2021 ,
- prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe (2022-2024) wraz z opisem przyjętych założeń,
- informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPZOZ.

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

Zakres podmiotowy:

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

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

Organizacja pracy i zatrudnienie

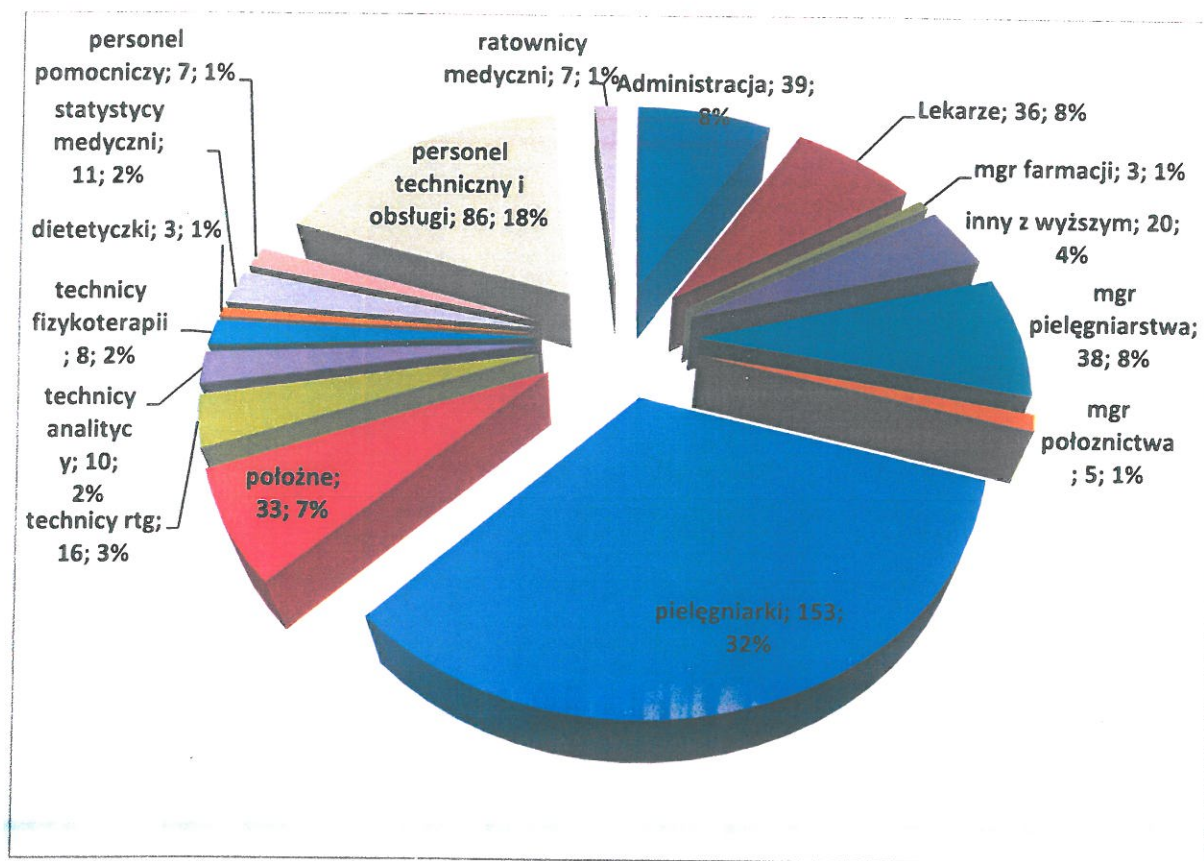
W roku 2021 w SPZOZ w Krasnymstawie zatrudnienie wg stanu na 31.12.2021 r. wynosiło : 475 pracowników na podstawie umowy o pracę, 61 osób zatrudnionych w ramach umowy cywilnoprawnej. W celu realizacji zadań statutowych na koniec roku 2021 było zawartych 84 umów kontraktowych .

W roku 2021 nastąpił wzrost zatrudnienia w stosunku do roku 2020 o 34 osoby, wynikało to z konieczności realizacji zadań związanych ze zwalczaniem epidemii wywołanej wirusem SARS COV-2. Na koniec roku 2021 zanotowano 164 zakażonych pracowników w tym dwa zgony.

Tabela nr 1. Struktura zatrudnienia w osobach wg grup zawodowych na dzień 31.12.2021 r. na podstawie umów o pracę.

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	2021 r.
I.	Personel medyczny	343
1).	Lekarze	36
2).	Inny wyższy medyczny	20
3).	Pielęgniarki	190
4).	Położne	37
5).	Inny średni medyczny	60
II.	Obsługa i niższy personel	93
1).	Obsługa	86
2).	Niższy personel	7
III.	Pracownicy kierownictwa	4
1).	Dyrektor	1
2).	Zastępca dyrektora	1
3).	Główny księgowy	1
4).	Naczelną pielęgniarką	1
IV.	Administracja	35
	Razem:	475

Wykres nr. 1 Struktura zatrudnienia w osobach wg grup zawodowych na dzień 31.12.2021 r. na podstawie umów o pracę.



Organizacje związkowe

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

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

Łącznie w organizacjach związkowych jest zrzeszonych 196 osób, co stanowi 41,26% ogólnej liczby zatrudnionych na umowie o pracę.

Zamówienia publiczne za okres od 01.01 – 31.12.2021 roku.

W okresie od stycznia do marca 2021 roku zawarto 31 umów w wyniku postępowań opublikowanych w 2020 r. na łączną kwotę 3 065 718,39zł brutto w tym:

Tabela nr 2.

Tryb przetargu nieograniczonego, o wartości poniżej progów unijnych	
1. Dostawa szwów chirurgicznych do SPZOZ w Krasnymstawie	205 159,29
2. Dostawa odczynników do wykonywania badań laboratoryjnych wraz z dzierżawą analizatorów	975 315,05
3. Dostawa narzędzi laparoskopowych, siatek przepuklinowych oraz staplerów dla SPZOZ w Krasnymstawie	728 081,41
Tryb przetargu nieograniczonego, o wartości powyżej progów unijnych	
1. Zakup i dostawa sprzętu medycznego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie	194 702,16
2. Kompleksową dostawą gazu ziemnego wysokometanowego (Grupa E) dla potrzeb Grupy Zakupowej	962 460,48

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku ogłoszono:

- 26 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu podstawowego, bez negocjacji
- 3 postępowania w trybie przetargu nieograniczonego
- 2 postępowania w trybie z wolnej ręki
- 1 konkurs zgodnie z art. 30 ust.4 oraz art.2 ust.1 pkt 1 Pzp (zapytanie ofertowe)

Tabela nr 3. Zestawienie postępowań ogłoszonych w 2021 r.

Postępowanie	Łączna wartość brutto
Tryb podstawowy, bez negocjacji	
1. Rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku dla potrzeb Zakładu Opiekuńczo leczniczego w Krasnymstawie wraz z infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu	7 692 555,00
2. Budowa łącznika budynku głównego z budynkiem ZOL na terenie SPZOZ w Krasnymstawie	Unieważnione
3. Usługa odbioru, transportu i unieszkodliwiania odpadów medycznych	Unieważnione
4. Dostawa gazów medycznych i technicznych wraz z dzierżawą butli	Unieważnione

5. Zakup energii elektrycznej dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie	Unieważnione
6. Dostawa środków czystości do Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie	131 508,34
7. Dostawa materiałów opatrunkowych oraz zestawów do podciśnieniowej terapii leczenia ran	Unieważnione
8. Dostawa obłożeń, serwet, podkładów oraz odzieży chirurgicznej	190 598,40
9. Dostawa gazów medycznych i technicznych wraz z dzierżawą butli	41 837,63
10. Dostawa sprzętu medycznego	100 572,84
11. Ubezpieczenie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie	Unieważniono
12. Ubezpieczenie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie -OC szpital	329 844,36
13. Dostawa materiałów opatrunkowych oraz zestawów do podciśnieniowej terapii leczenia ran	170 960,40
14. Dostawa tlenu medycznego wraz z dzierżawą butli	137 232,36
15. Dostawa artykułów spożywczych do kuchni szpitalnej SPZOZ w Krasnymstawie	484 810,02
16. Dostawa sprzętu medycznego - ultrasonograf	393 120,00
17. Zakup energii elektrycznej dla SPZOZ w Krasnymstawie - powtórka	438 577,52
18. Dostawa rękawic medycznych i foliowych	388 858,32
19. Dostawa soczewek wewnątrzgałkowych, wiskoelastyku oraz zestawów operacyjnych do operacji wewnątrzgałkowych wraz z bezpłatnym użyczeniem aparatu do fakoemulsyfikacji	727 862,71
20. Dostawa zamkniętego systemu pobierania krwi, jednorazowego sprzętu laboratoryjnego oraz testów covid.	379 794,74
21. Dostawa odczynników do wykrywania Sars-CoV-2 oraz akcesoriów laboratoryjnych	534 035,60
22. Budowa łącznika budynku głównego z budynkiem ZOL na terenie SPZOZ w Krasnymstawie - powtórka	Unieważnione
23. Dostawa implantów do stabilizacji kręgosłupa	324 000,00
24. Budowa łącznika budynku głównego z budynkiem ZOL na terenie SPZOZ w Krasnymstawie powtórka II	4 354 200,00
25. Dzierżawa aparatu do wykonywania ciągłej terapii nerkozastępczej wraz z dostawą płynów i materiałów eksploatacyjnych	264 546,00
26. Dostawa ciekłego tlenu medycznego wraz z dzierżawą zbiornika oraz tlenu medycznego wraz z dzierżawą butli	986 120,46
Tryb przetargu nieograniczonego	
1. Dostawa produktów leczniczych	3 290 878,24
2. Dostawa produktów leczniczych – uzupełnienie	215 034,94
3. Dostawa odczynników do wykonywania badań laboratoryjnych wraz z	1 267 117,36

dzierżawą analizatorów	
Tryb zamówienia z wolnej ręki	
1. Usługa odbioru, transportu i unieszkodliwiania odpadów medycznych	448 704,00
2. Nadzór autorski nad systemem informatycznym Eskulap wraz z usługą serwisową systemu Eskulap i Impuls	345 531,60
Konkurs	
1. Ubezpieczenie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie - polisa mienie	52 707,41

Źródła przychodów oraz wskaźniki ilościowe wykonywanych usług medycznych

Tabela nr 4. Źródła przychodów za usługi świadczone przez szpital za lata 2020 i 2021.

Lp.	Treść	2020		2021	
		kwota	%	kwota	%
1.	NFZ	54 520 098,09	98,21%	75 137 475,44	98,51%
2.	Inni odbiorcy	551 604,02	0,99%	677 647,24	0,89%
3.	Najem/dzierżawa	443 847,38	0,80%	457 005,15	0,60%
Razem:		55 515 549,49	100%	76 272 127,83	100%

SP ZOZ w Krasnymstawie w 2021 r. realizował świadczenia zdrowotne w następujących zakresach:

- leczenie szpitalne,
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna,
- podstawowa opieka zdrowotna,
- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień,
- rehabilitacja lecznicza,
- tomografia komputerowa i badania endoskopowe,
- rezonans magnetyczny,
- programy lekowe – AMD i RZS.

Łączna wartość przychodów uzyskana z Lubelskiego Oddziału Narodowego Funduszu Zdrowia na sfinansowanie świadczeń zdrowotnych w roku 2021 wyniosła: **75 137 475,44 zł.**

Poniższa tabela przedstawia strukturę zakontraktowanych świadczeń w roku 2021.

Tabela nr 5. Struktura zakontraktowanych świadczeń w roku 2021.

Lp.	Umowy z NFZ	2021	
		kontrakt	rozkład % zakontraktowanych świadczeń w 2021 roku.
1.	Lecznictwo szpitalne	61 265 541,05	81,95%
2.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	3 836 288,07	5,13%
3.	Leczenie uzależnień i opieka psychiatryczna	502 777,51	0,67%
4.	Rehabilitacja lecznicza	570 003,61	0,76%
5.	Podstawowa Opieka Zdrowotna	734 456,72	0,98%
6.	Badania tomografii komputerowej, rezonansu magnetycznego i endoskopowe	2 000 792,53	2,68%
7.	Programy lekowe	827 888,47	1,11%
8.	Opieka nocna i świąteczna	1 622 128,08	2,17%
9.	Punkt szczepień	1 549 761,44	2,07%
10.	Laboratorium miko-covid	1 853 293,55	2,48%
	RAZEM:	74 762 931,03	100,00%

Wykres nr 2. Struktura zakontraktowanych świadczeń w roku 2021.

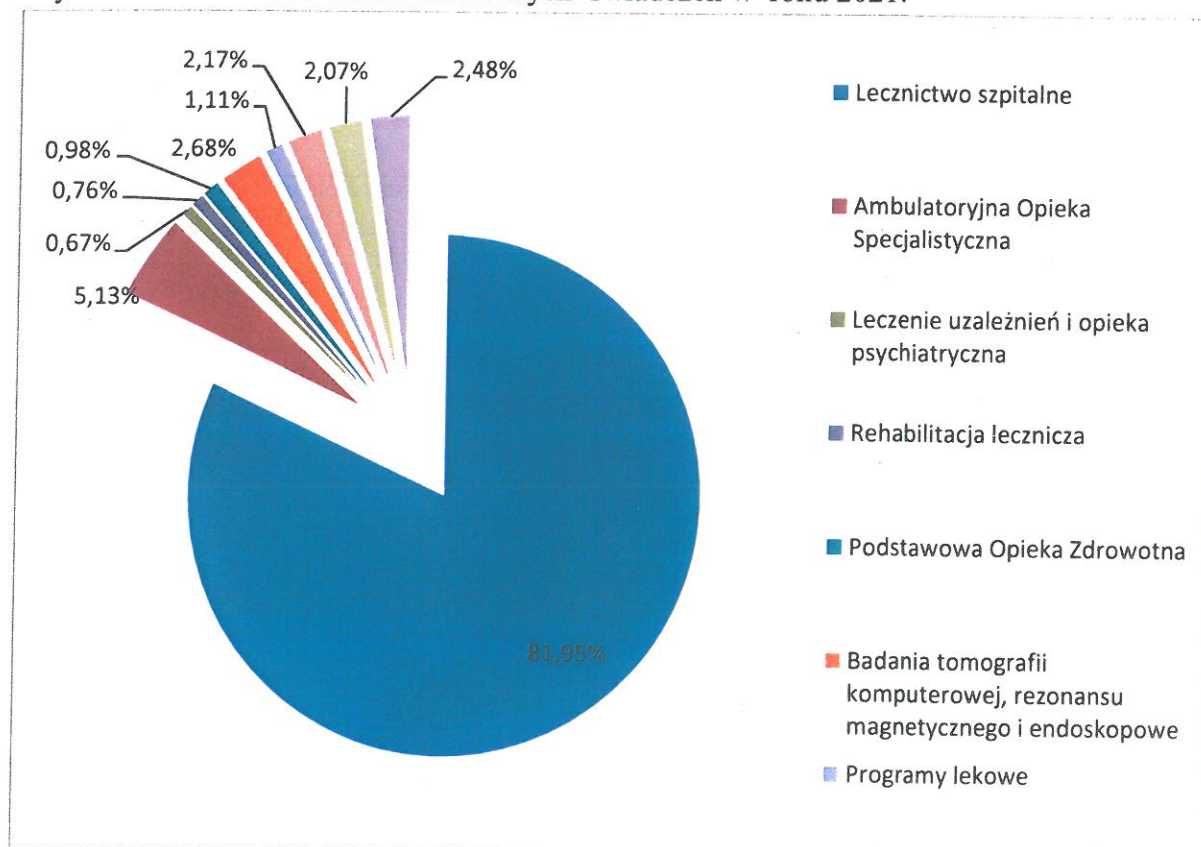


Tabela nr 6. Ogólne wskaźniki ilościowe wykonywanych usług medycznych.

Lp	Treść	2019r.	2020r.	2021r.
1.	Liczba hospitalizowanych	14388	9954	10722
2.	Liczba osobodni	66401	46918	54094
3.	Liczba porad	67031	50288	71662
4.	Liczba zgonów	428	382	521

Wykres nr 3. Ogólne wskaźniki ilościowe wykonywanych usług medycznych.

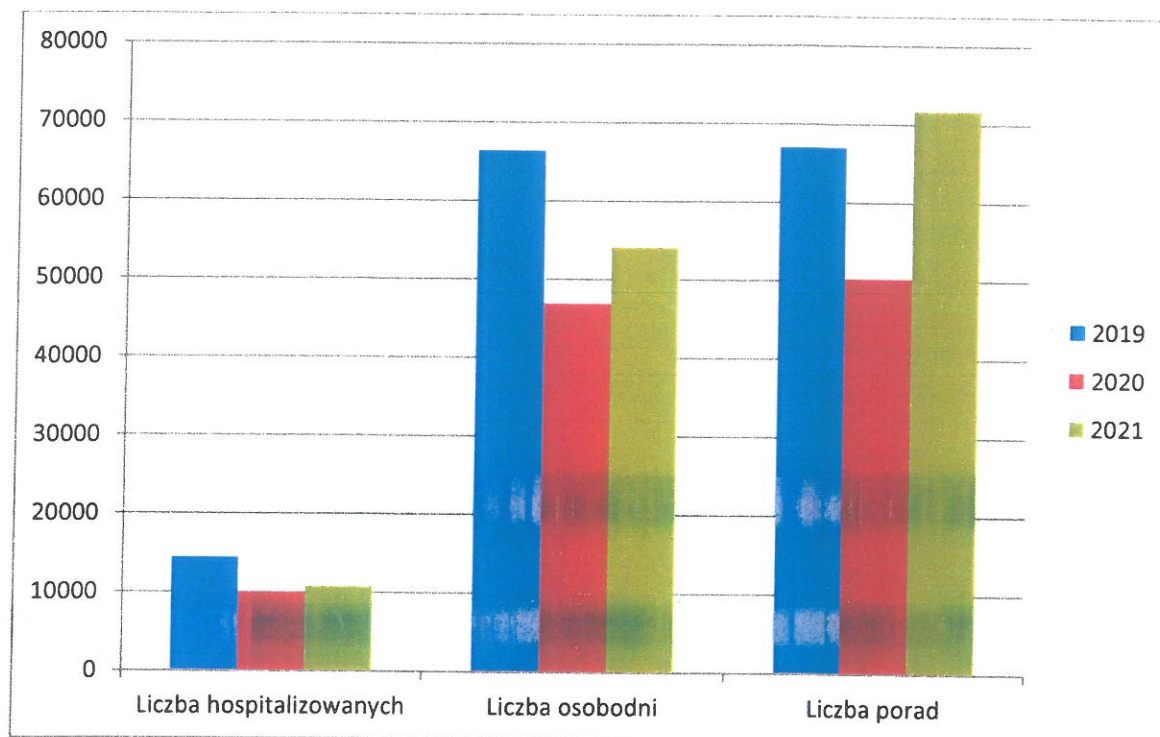


Tabela nr 7. Wskaźniki szpitalne za lata 2020 – 2021

Oddział	Liczba łóżek na dzień		Liczba leczonych z przesunięciami		Liczba osobodni	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Anestezjologii i intensywnej terapii	6	6	109	147	1173	1757
Chirurgiczny ogólny	27	27	1015	1193	7225	8115
Chirurgii urazowo-ortopedycznej	5	5				
Pediatryczny	13	13	348	445	1436	1633
Neurologiczny	25	25	494	499	5113	6029
Neonatologiczny	8	8	297	286	1409	1300
Okulistyczny	4	4	1379	1623	360	19
Położniczo-Ginekologiczny	20	20	907	809	3620	3151
Chorób Płuc	14	22	192	575	1929	6750

Reumatologiczny	13	13	435	402	4455	4111
Udarowy	16	16	259	327	3597	4779
Urologiczny	6	6	240	270	938	1124
Chorób wewnętrznych	62	41	1420	1162	15001	14505
Szpitalny Oddział Ratunkowy	8	8	2859	2984	662	819
Ogółem	227	214	9954	10722	46918	54094

Tabela nr 8. Ilość udzielonych porad w 2019r., 2020 r. i 2021 r

Nazwa poradni	Ilość wykonanych porad		
	2019r.	2020r.	2021r.
położniczo-ginekologiczna	10224	6075	8384
chirurgii ogólnej	8037	5717	6389
hematologiczna	375	339	359
neurologiczna	5013	3051	4695
okulistyczna	4368	4495	4266
gastroenterologiczna	661	380	677
urologiczna	754	496	707
dermatologiczna	4619	2843	3388
reumatologiczna	1031	729	980
chirurgii urazowo-ortopedycznej	1548	1419	2474
chorób płuc	2653	1346	2499
endokrynologiczna	1073	1410	1939
diabetologiczna	660	550	1315
uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	1546	1402	1583
zdrowia psychicznego	5448	5086	5440
oddziału dziennego terapii uzależnienia od alkoholu	817	239	346
zabiegi rehabilitacyjne	3942	3235	3840
podstawowej opieki zdrowotnej	6175	6284	7671
nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej	10944	5372	12702
medycyny pracy	771	1554	2225
Szpitalny oddział ratunkowy- ambulatorium	12038	8491	10068
kardiologiczna*	314	1501	3623

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

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

Tabela nr 9. Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień 31.12.2021r.:

Lp.	Numer pierwotny umowy	Okres obowiązywania umowy	Nazwa umowy
1.	03-17-03-00549-01	Od 01-10-2017 do 31-12-2021	System Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej
2.	03-18-03-00549-01	Od 01-04-2018 do 31-12-2021	Leczenie Szpitalne (Oddziały: Okulistyczny, Urologiczny, Ortopedyczny)
3.	03-17-05-00549-01	Od 01-10-2017 do 31-12-2021	Rehabilitacja Lecznicza
4.	03-18-04-00549-01	Od 01.09.2018 do 31.12.2021	Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień
5.	03-11-02-00549-04	01-01-2011 do 31-12-2021	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna
6.	03-11-02-00549-07	01-02-2011 do 31-12-2020 aneks do umowy obowiązuje od 01.01.-31.12.2021r.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne)
7.	03-16-01-00549-01	Od 01-01-2016 do 31-12-2021	Podstawowa Opieka Zdrowotna
8.	03-17-03-00549-01	Od 01-10-2017 do 30-06-2021	Programy Zdrowotne (Lekowe)
9.	03-18-03-00549-03	Od 01-10-2017 do 30-06-2021	
10.	03-00-00549-21-14	Od 11-05-2021 do 31-12-2021	

Utrzymanie w odpowiedniej prawności aparatury medycznej rok 2021

Sprawną aparaturę i sprzęt medyczny są niezbędne przy zapewnieniu ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych, jak również bezpieczeństwa pacjenta i personelu. Dlatego też Zespół dąży do wymiany sprzętu medycznego polegającej na zastąpieniu starego sprzętu, sprzętu wysłużonego i wymagającego częstych napraw (w roku 2021 wykonano 79 napraw sprzętu przez serwisy zewnętrzne w tym 21 napraw gwarancyjnych oraz około 400 napraw we własnym zakresie..

Dokumentacja eksploatacyjna aparatury i sprzętu medycznego, (który jest w posiadaniu Zespołu) jest prowadzona za pomocą arkusza kalkulacyjnego Excel oraz dedykowanego programu KLAR. Program zawiera informacje o przeglądach, naprawach i przerwach w pracy, spowodowanych awariami sprzętu oraz ponoszonych kosztach co umożliwia ustalenie stanu technicznego użytkowanych urządzeń. Przestrzegane są terminy okresowych przeglądów technicznych i konserwacji zalecanych przez producentów, które wykonywane są przez serwisy zewnętrzne oraz we własnym zakresie przez Sekcję Aparatury Medycznej. W roku 2021 firmy serwisujące sprzęt medyczny zgodnie z harmonogramem dokonały 333 przeglądów technicznych sprzętu i aparatury medycznej w tym 68 przeglądów gwarancyjnych oraz 32 przeglądy urządzeń pozyskanych z Agencji Rezerw Materiałowych. We własnym zakresie wykonano 615 przeglądów technicznych (w tym: 66 kalibracji-wzorcowania aparatów do pomiaru ciśnienia tętniczego krwi, 28 walidacji termometrów bezkontaktowych oraz co 3 miesiące przeprowadzane były walidacje 26 glukometrów).

Ponadto serwisy zewnętrzne wykonały 114 walidacji termometrów lodówkowych. Procesowi walidacji podane zostały także chłodziarki i zamrażarki (firmom zewnętrznym zlecono 1 walidację, we własnym zakresie dokonano 26 walidacji). Wykonana została także legalizacja 3 wag aptecznych.

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

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

Polityka jakości

Współczesne oczekiwania społeczne związane z opieką zdrowotną wiążą się z jakością udzielanych świadczeń. Takie podejście wymaga od szpitala wdrażania skutecznych mechanizmów podnoszących jakość opieki i dbałość o dobro pacjenta. Misją Zespołu jest: **„Pacjent naszym przyjacielem a jego zdrowie najwyższą wartością”**. Aby działać zgodnie z tym przesłaniem, polityka naszego szpitala zmierza do systematycznego podnoszenia jakości udzielanych świadczeń medycznych oraz podnoszenia kwalifikacji kadry pracowniczej. Zwracamy również uwagę na bezpieczeństwo i higienę pracy oraz na wpływ działalności szpitala na środowisko. Szpital w 2020 roku zajął VI miejsce w rankingu Liderzy Zarządzania jako najlepiej zarządzany Szpital Publiczny według BFF Banking Group.

Akredytacja przyznana 20.11.2021r. po raz kolejny (czwarty) przez Ministra Zdrowia obowiązująca przez trzy lata (do 19.11.2023r), stanowi świadectwo wysokiego poziomu funkcjonowania oraz jakości udzielanych przez Szpital świadczeń zdrowotnych. Szpital dokłada wszelkiej staranności, aby opieka dostarczana Pacjentom była najwyższej jakości – bezpieczna i skuteczna. Potwierdza również posiadanie dużej wiedzy i doświadczenia kadry zarządzającej w prowadzeniu jednostki oraz dowodzi profesjonalnego działania personelu w realizacji codziennych obowiązków.

Certyfikat Normy ISO 9001:2015 potwierdzający wprowadzenie i stosowanie systemu zarządzania jakością został przyznany dla całego Szpitala po raz czwarty 17.06.2020r. na

okres trzech lat do 17.07.2023r. i jest on corocznie recertyfikowany. Świadczy o spełnieniu wymagań normy w zakresie: profilaktyki, diagnostyki, leczenia oraz rehabilitacji. System zarządzania jakością uporządkował zagadnienia związane z organizacją Szpitala. Udokumentowanie i aktualizowanie procesów, które są realizowane zapewnia jasny i spójny zbiór wymagań dla pracowników, ułatwia prowadzenie działań związanych z jakością oraz zrozumienie wymagań w obrębie całej organizacji. Na szczególne uznanie w ocenie auditorów zasłużył profesjonalizm i determinacja w jego utrzymaniu wykazane przez dyrekcję, dyspozycyjność i zaangażowanie całego personelu, włączanie wyników analiz dokonywanych przez komitety powołane w ramach akredytacji do przeglądu zarządzania, stopniowa integracja obu systemów.

Przygotowania do ponownej oceny uświadomiły personelowi, że prawdziwym odbiorcą procesu budowania i doskonalenia systemu zarządzania przez jakość jest Pacjent oraz że posiadanie certyfikatów jest zapewnieniem dla Pacjenta, że zwraca się o pomoc do instytucji, dla której nadrzędnym celem jest ciągle zaspokajanie potrzeb i oczekiwań Pacjentów oraz dążenie do osiągnięcia jak najwyższego poziomu ich satysfakcji. Aby było to możliwe do realizacji, nieustannie dążymy do zapewnienia najwyższej jakości oferowanych usług, a także do stworzenia przyjaznych i bezpiecznych warunków pracy realizującemu ten cel personelowi.

Certyfikaty jakości dla Szpitala są ważnym kryterium rynkowym i rankingowym.

Wdrożony i utrzymywany System wymaga zespołowego zaangażowania wszystkich pracowników. Stanowi to duże wyzwanie, gdyż wdrożyć coś jest znacznie prościej niż utrzymać w sposób ciągły na wysokim poziomie.

Realizując zadania statutowe jesteśmy Szpitalem zorientowanym na pacjenta, który monitoruje rynek medyczny i w porę identyfikuje potrzeby pacjentów, rozpatrując możliwości ich realizacji. Który dba o komfort pobytu pacjenta w oddziałach, poradniach i pracowniach.

Dla realizacji wyznaczonych celów istotne znaczenie mają działania podejmowane przez Dyrekcję oraz pracowników Szpitala zmierzające do umacniania renomy i budowania pozytywnego wizerunku poprzez:

- propagowanie osiągnięć w sferze medycznej i zarządzania,
- realizację licznych przedsięwzięć promujących zdrowie,

Próba oceny jakości realizacji świadczeń medycznych jest zadaniem bardzo trudnym. Wynika to z korelacji pacjent – Szpital. Jakość udzielania świadczeń inaczej jest pojmowana przez pacjentów, a inaczej przez osoby świadczące usługi medyczne. Zdaniem pacjentów o jakości Szpitala świadczy: właściwa komunikacja pacjent - personel, czystość sali chorych, sanitariatów, spełnianie bieżących próśb pacjentów, respektowanie praw pacjenta, wsparcie psychiczne.

Ankiety zostały zbudowane tak, aby pozyskać informacje, które trudno uzyskać w bezpośrednim kontakcie z pacjentem.

W związku z pandemią koronawirusa konieczne było wprowadzenie rozwiązań umożliwiających pacjentowi uzyskanie świadczeń medycznych. Wiele planowych zabiegów zostało odwołanych lub przełożonych na późniejszy termin. Każde odwołanie wizyty, odsunięcie w czasie było konsultowane z pacjentami.

Wszystkim pacjentom przyjmowanym do Szpitala mierzono temperaturę ciała, wykonywano test w kierunku Covid 19. W przypadku dodatniego wyniku byli kierowani na oddział z łózkami covidowymi.

Wprowadzony został zakaz odwiedzin pacjentów, dlatego nie został poddany ocenie punkt „Stosunek personelu do odwiedzających”. Opisane tam zostały zasady dotyczące odwiedzin, zaostreżenia sanitarne, które są stosowane w oddziałach w dobie covid.

Przeprowadzone badania ankietowe pozwoliło na weryfikację najważniejszych elementów mających wpływ na satysfakcję pacjenta. Badanie oddziałów szpitalnych zostało przeprowadzone na podstawie autorskiego anonimowego kwestionariusza ankiety składającego się 20 pytań zamkniętych i otwartych. Pacjentki oddziału położniczo-ginekologicznego wypełniały ankietą dostosowaną do potrzeb tego oddziału zawierała ona 16 pytań. Pacjenci wypełniali ankietę w dniu wypisu z oddziału gdyż w ten sposób można było liczyć na wiarygodną ocenę. W 2021 uzyskano 951 ankiet wypełnionych w przedziale 12 miesięcy.

Lecznictwo otwarte, czyli leczenie w poradniach specjalistycznych objęte zostało inną ankietą. Uzyskano 180 ankiet.

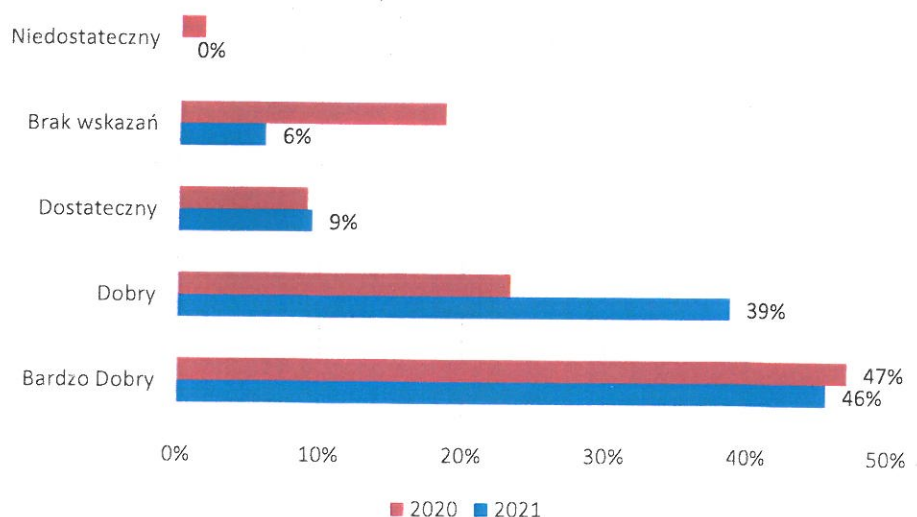
Pytania ankietowe dotyczyły przyjęcia na Oddział oceny zachowania personelu, przebiegu hospitalizacji, jakości żywienia, wyposażenia i czystości. Ankietowani mieli możliwość zakreszania konkretnych odpowiedzi lub dokonywania oceny w skali punktowej od 1 do 5, gdzie 5 to najwyższa ocena a 1 najniższa. Pacjenci mieli również możliwość zapisywania uwag w pytaniach otwartych umieszczanych w ankietach.

Wyniki badań zaprezentowano w postaci tabel, rycin i opisów wg układu pytań zawartych w kwestionariuszu ankiety.

Poniżej poddano analizie porównawczej moim zdaniem najistotniejsze pytania z ankiety, którą pacjenci wypełnili w oddziałach szpitalnych Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie w roku 2020 oraz 2021.

Wykres nr 4.

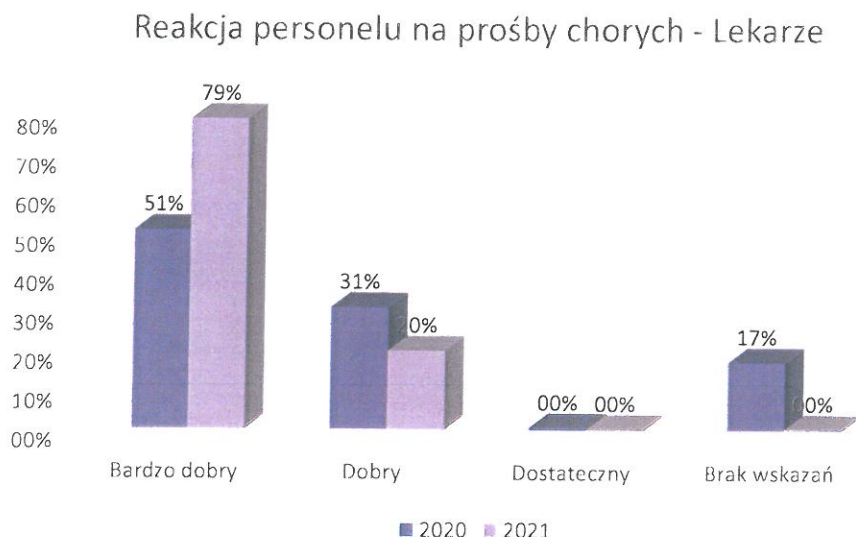
Ocena pracy personelu SOR/Izby Przyjęć



Na podobnym poziomie utrzymuje się ilość ocen bardzo dobrych z 46% (2020) na 47% w roku 2021. Wzrosła też ilość dobrych ocen do 39% w stosunku do roku poprzedniego. Ilość ocen dostatecznych była na podobnym poziomie.

Wykres nr 5.

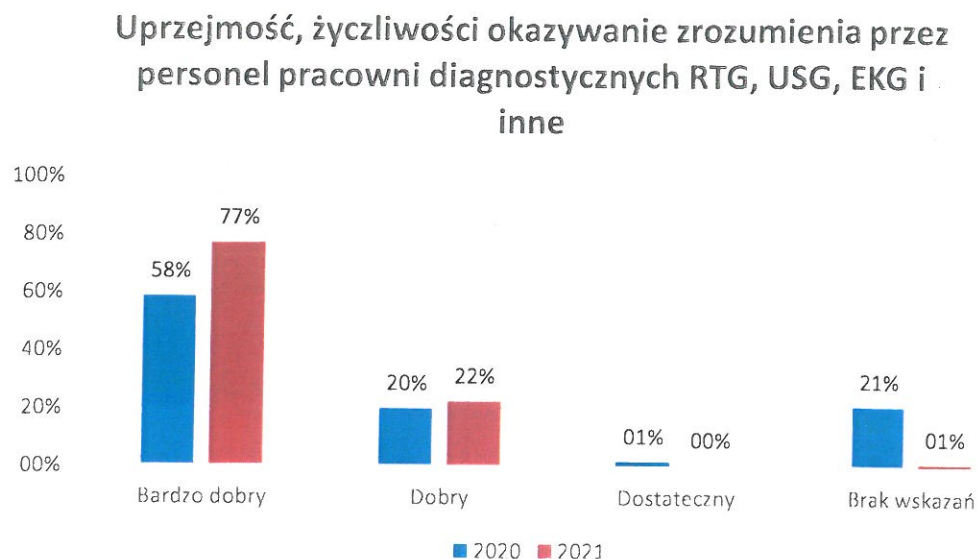
Reakcja personelu na prośby chorych.



Znaczna grupa osób 79% 2021 i 51% 2020 było zadowolonych z reakcji na prośby kierowane bezpośrednio do lekarzy. Oceny dobre były wystawiane częściej w 2020r. - 31% natomiast w 2021r. - 20%. Znikomy odsetek 0,2% wystawiło ocenę dostateczną. W 2020r. nie udzieliło odpowiedzi 17% ankietowanych natomiast w 2021 tylko 3 osoby nie udzieliły odpowiedzi.

Wykres nr 6.

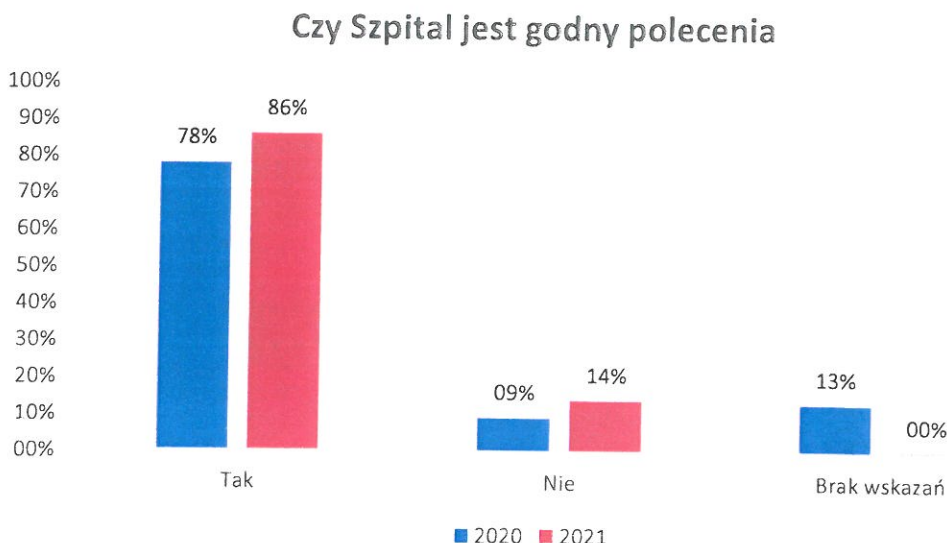
Uprzejmość, życzliwość, okazywanie zrozumienia przez personel pracowni diagnostycznych RTG, USG, EKG i inne.



Znacząco wzrosła liczba pacjentów zadowolonych z usług realizowanych przez pracownię diagnostyczną.

Wykres nr 7.

Czy Szpital jest godny polecenia.



Wzrosła ilość pacjentów zadowolonych z usług medycznych z 78% w 2020 r. na 86% w 2021r. Świadczy to o dużym profesjonalizmie i fachowości personelu medycznego. 14 % nie poleciłoby naszej placówki rodzinie i znajomym w poprzednim roku było 9%. 3 osoby nie odpowiedziały na to pytanie.

Pacjenci są zadowoleni z jakości świadczonych usług medycznych. 86% poleciłoby placówkę swojej rodzinie i znajomym co jest najlepszą wizytówką Szpitala. Fachowość personelu i stopień zadowolenia pacjentów są bardzo ważne zarówno dla pracowników jak i podopiecznych. Wyniki uzyskanych badań pozwalają zlokalizować obszary, w których występują niedociągnięcia i pozwolą usprawnić ich funkcjonowanie. Zdecydowana większość ocenia pobyt w Szpitalu dobrze. Pacjenci wysoko ocenili świadczonej opiekę pielęgniarską i lekarską oraz przestrzeganie praw pacjenta.

Komitety i zespoły działające w 2021 roku w SPZOZ w Krasnymstawie:

1. Komitet ds. Jakości
2. Komitet Kontroli Zakażeń Szpitalnych
3. Komitet Transfuzjologiczny
4. Pełnomocnik ds. praw pacjenta
5. Komisja ds. badania satysfakcji pacjenta
6. Komisja ds. stwierdzenia trwałego nieodwracalnego ustania czynności mózgu dla potrzeb pobrania komórek, tkanek, narządów
7. Zespół ds. etyki
8. Zespół ds. Farmakoterapii
9. Zespół Kontroli Zakażeń Szpitalnych

10. Zespół ds. kontroli dokumentacji medycznej
11. Zespół ds. żywienia
12. Zespół ds. analizy częstości i skuteczności podjętych czynności reanimacyjnych
13. Zespół ds. analizy skutków zabiegów operacyjnych
14. Zespół ds. analizy przebiegu i skutków znieczuleń
15. Zespół ds. analizy zgonów szpitalnych
16. Zespół ds. analizy zdarzeń niepożądanych
17. Zespół ds. oceny i leczenia bólu
18. Zespół ds. oceny przyjęć i wypisów pacjentów
19. Zespół ds. profilaktyki i leczenia odleżyn
20. Zespół ds. profilaktyki żylnych chorób zakrzepowo-zatorowej
21. Zespół ds. oceny ryzyka narażenia na zranienia ostrymi narzędziami
22. Zespół urazowy i zespół udarowy
23. Zespół klinicznego audytu wewnętrznego w zakresie rentgenodiagnostyki
24. Zespół resuscytacyjny
25. Zespół ds. HACCP

Zakażenia szpitalne w 2021 roku

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

W 2021r. wystąpiło łącznie 9 ognisk epidemicznych z powodu SARS-CoV-2, w tym: w Oddziale Chorób Wewnętrznych – 4, Oddziale Reumatologii -1, Oddziale Neurologicznym – 2, Oddziale Chirurgicznym -1 i Oddziale Udarowym – 1.

W ubiegłym roku, mimo zachowywanych rygorystycznych zasad związanych z zabezpieczeniem przeciw rozprzestrzenianiu się COVID-19, opracowania szczegółowych procedur oraz przeprowadzenia szeregu szkoleń, a także zabezpieczenia w środki ochrony osobistej, wśród personelu do dnia 31.12.2021 r. stwierdzono 164 przypadki zakażeń.

W celu zapobiegania zagrożeniu, zamontowano bramki dezynfekcyjne, wydzielono strefy izolacji, wydzielono Oddział z łózkami II stopnia. Każdorazowo poddawano dezynfekcji i fumigacji pomieszczenia po każdym przypadku stwierdzonego zakażenia.

Dzięki pozyskanym środkom z Ministerstwa Zdrowia, szpital utworzył dostępność do badań metodą PCR w kierunku obecności wirusa SARS-CoV-2.

Równocześnie, wykonywane były wszystkim pacjentom kierowanym do hospitalizacji, testy w kierunku obecności wirusa SARS-CoV-2

Działania te, w znacznym stopniu ograniczyły powstawanie i rozprzestrzenianie się ognisk epidemicznych.

Monitorowanie Zakażeń Szpitalnych w SPZOZ w Krasnymstawie obejmuje:

- 1) Zasady organizacji i działania systemu kontroli zakażeń szpitalnych
- 2) Zasady izolacji pacjentów zakażonych i o podwyższonym ryzyku zakażenia
- 3) Monitorowanie zakażeń szpitalnych, alertpatogenów oraz szczepów wieloopornych
- 4) Nadzór nad stanem sanitarno – epidemiologicznym jednostki
- 5) Nadzór nad realizacją procedur zapobiegających zakażeniom szpitalnym
- 6) Diagnostykę mikrobiologiczną
- 7) Szpitalną politykę antybiotykową
- 8) Edukację personelu w zakresie zapobiegania zakażeń szpitalnych
- 9) Nadzór nad dostępnością przez personel szpitala do badań profilaktycznych ,szczepień ochronnych oraz profilaktyki poekspozycyjnej .

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

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

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

Edukacja personelu w zakresie zakażeń szpitalnych – prowadzona jest na podstawie planu szkoleń położnej epidemiologicznej, w każdej komórce szpitala.

Tematyka szkoleń przewiduje:

- Higiena rąk personelu – przeciwdziałanie zakażeniom wewnątrzszpitalnym
- Postępowanie w przypadku zakażenia: zasady izolacji, zapewnienie bezpieczeństwa epidemiologicznego pacjenta i personelu.
- Postępowanie personelu szpitala w przypadku wystąpienia ogniska epidemicznego.
- Przestrzeganie procedur i instrukcji zapobiegania zakażeniom wewnątrzszpitalnym (procedury zawarte w Księdze Instrukcji, Księdze Epidemiologicznej).
- Higiena szpitalna (zasady sprzątania, przestrzeganie obowiązujących procedur, itp.)

Szkolenia, najczęściej w formie prelekcji są przeprowadzane przez specjalistę ds. epidemiologii, członków ZKZS, a także przedstawicieli firm zewnętrznych.

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

- stosowanie środków ochrony indywidualnej
- szczepienie ochronne

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

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

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

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

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

Zaangażowanie całego personelu SP ZOZ w Krasnymstawie w pełne wdrożenie programu kontroli zakażeń na rok 2022 pozwoli na:

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

Realizacja planu finansowo – rzeczowego na rok 2021

W planie finansowo-rzeczowym na rok 2021 zaplanowano po stronie przychodów 74 355 600,00 zł, a zrealizowano 82 755 277,84 zł, tj. 111,30% planu, w tym:

I. Przychody z działalności operacyjnej (sprzedaż usług)

1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych zakupionych przez Narodowy Fundusz Zdrowia zaplanowano na poziomie 68 900 000,00 zł, na koniec 2021 roku wyniosły 75 137 475,44 zł, czyli 109,05% planu w zakresie zawartych kontraktów.
2. Przychody ze sprzedaży usług medycznych i pozostałych usług pozostałym odbiorcom – zaplanowano 1 140 000,00 zł wykonano 1 134 332,39 zł, czyli 99,50 % planu.
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów – zaplanowano 600,00 zł, wykonano 320,00 zł, czyli 53,33 % planu.

II. Pozostałe przychody operacyjne

1. Przychody operacyjne – w szczególności przychody z dotacji, otrzymane darowizny, przychód z odpisów amortyzacyjnych dotyczących dotacji na środki trwałe, otrzymane kary i odszkodowania - zaplanowano 4 300 000,00 zł, wykonano – 6 453 377,08 zł, czyli 150,08 % zaplanowanych przychodów.

III. Przychody finansowe (odsetki otrzymane i należne)- zaplanowano 15 000,00 zł wykonano – 29 772,93 zł, tj. 198,49 % planu.

Na rok 2021 zaplanowano **koszty funkcjonowania SPZOZ w Krasnymstawie** w wysokości 73 900 000,00 zł, a poniesiono 77 368 993,47 zł, co stanowi 104,69 % planu.

I. Koszty działalności operacyjnej (koszty rodzajowe).

Zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, składki społeczne, podróże służbowe, amortyzacja, pozostałe koszty rodzajowe - zaplanowano 72 700 000,00 zł, wykonano – 76 281 086,06 zł, tj. 104,93% planu.

II. Pozostałe koszty operacyjne.

Odpisanie należności, koszty procesowe, egzekucyjne, korekty dot. lat ubiegłych – zaplanowano 600 000,00 zł, wykonano – 507 324,42 zł. tj. 84,55% planu

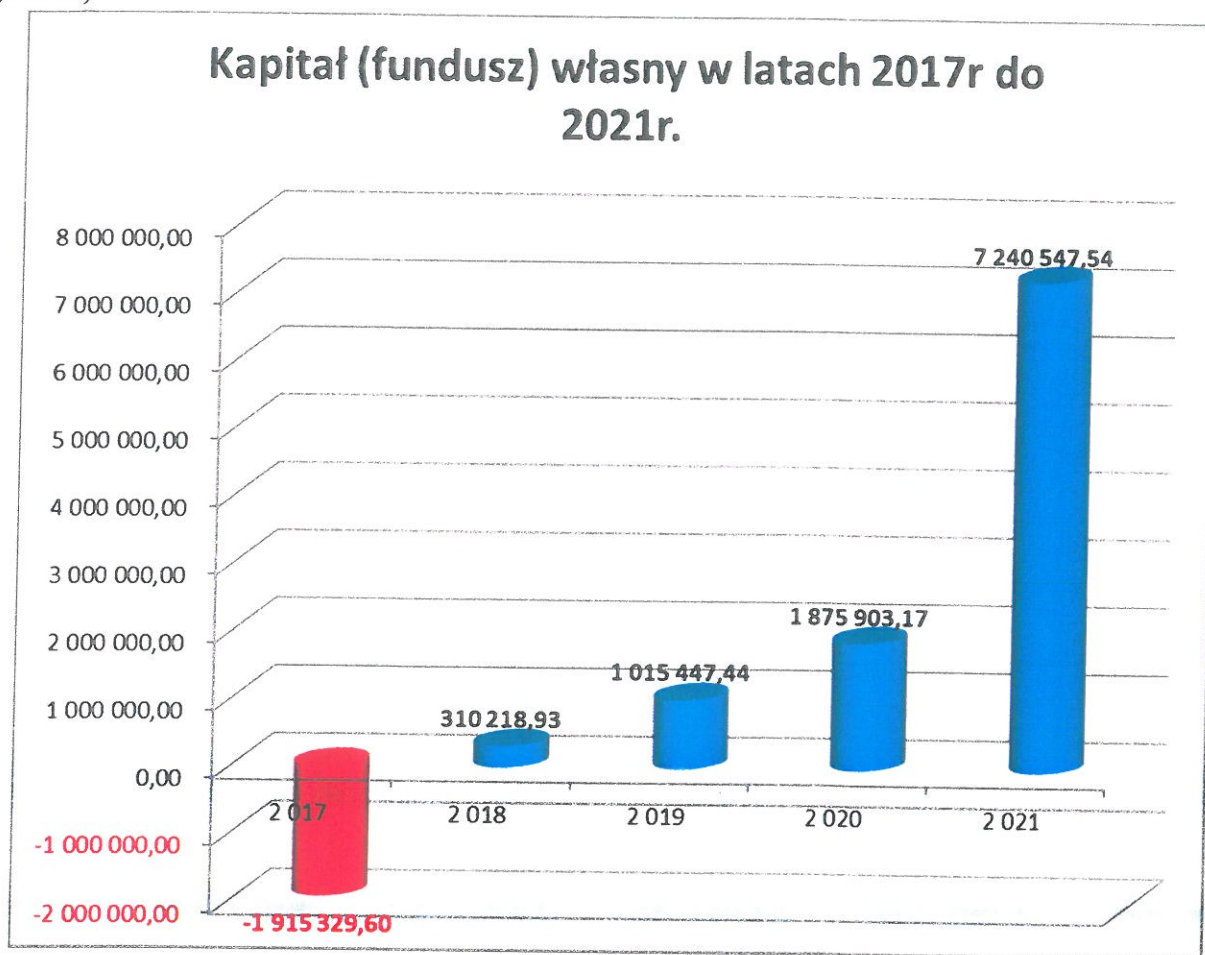
III. Koszty finansowe.

Odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki od zobowiązań, prowizje i opłaty bankowe – zaplanowano 600 000,00 zł, wykonano – 580 582,99 zł. tj. 96,76 % planu.

Na koniec 2021 roku zaplanowano wynik finansowy netto (zysk) w wysokości - 430 900,00 zł., w roku 2021 SPZOZ w Krasnymstawie zakończył działalność wynikiem finansowym zyskiem netto na poziomie **5 364 644,37 zł.** Zysk jest rezultatem wzrostu przychodów ze sprzedaży usług medycznych, pozostałych przychodów operacyjnych oraz spadku pozostałych kosztów operacyjnych.

Dzięki osiąganemu w ostatnich latach dodatniemu wynikowi finansowemu Szpital odbudowuje kapitały własne które w roku 2021 osiągnęły wartość 7 240 547,54 zł,

Wykres nr 8. Kapitał własny SPZOZ w Krasnymstawie w latach 2017-2021 (stan na 31 grudnia)

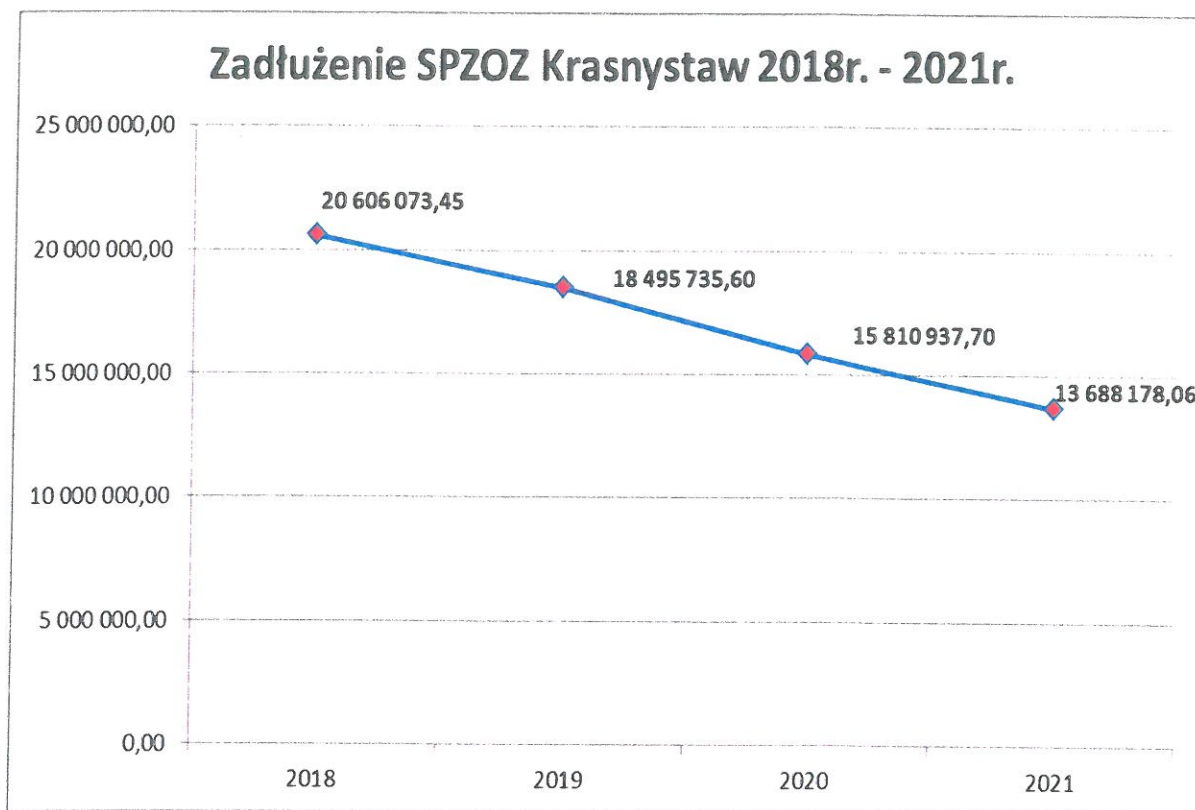


Na koniec 2021 r. jednostka posiadała zobowiązania wobec dostawców towarów i usług w kwocie 5 717 334,91 zł, z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek: 12 323 043,60 zł.

Tabela nr 10. Kredyty i pożyczki SP ZOZ w Krasnymstawie

Lp.	Nazwa	Pierwotna kwota kredytu/pożyczki	Stan na 31.12.2021r.	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
1.	SIEMENS	20 000 000,00	9 500 000,42	1M WIBOR + 3,5% marży	kontrakt NFZ
2.	MBank	8 000 000,00	2 823 043,18	1M WIBOR + 1,5% marży	poręczenie – Powiat Krasnostawski
	suma	28 000 000,00	12 323 043,60		

Wykres nr 9. Zadłużenie SPZOZ w Krasnymstawie w latach 2018-2021



Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy.

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku .

Wskaźniki ekonomiczne dotyczą następujących aspektów sytuacji finansowej SPZOZ:

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

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

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

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

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

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

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

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

Ad. 3. Wskaźniki efektywności.

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

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

Ad. 4 Wskaźniki zadłużenia

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

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

Tabela nr 11. ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA 2021r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
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	6,48%	5
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	7,18%	5
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	13,01%	5
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	15
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
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	0,81	4
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	0,72	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
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	30	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	25	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	53%	8
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	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	3,41	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	12
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					49

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 49 punktów co stanowi 70% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. W roku ubiegłym szpital uzyskał 35 punktów.

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

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

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

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

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2022-2024 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej na podstawie roku 2021.

SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe przyjęto wykonanie za rok 2021 przy wdrożeniu procedur oszczędnościowych na lata 2022, 2023 i 2024 założono stabilną sytuację ekonomiczno-finansową oraz utrzymanie dodatniego wyniku finansowego.

W celu sporządzenia raportu przyjęto założenia:

1. Kontynuację działań optymalizujących koszty m.in.:

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

2. Założono minimalny procent kosztów sądowych i egzekucyjnych.

3. Zmniejszenie odsetek od kredytów w związku z regularną spłatą kapitału pożyczek i kredytów.

4. Kontynuację polityki lekowej.

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

Wprowadzono kwartalną inwentaryzację leków, apteczek oddziałowych na oddziałach.

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

Zużycie antybiotyków będzie kontrolowane przez przeprowadzanie badań mikrobiologicznych tzw. antybiogramów. Istotną rolę w racjonalizacji gospodarki lekami zajmują farmaceutyci, ponieważ posiadają rzetelną wiedzę o lekach. Należy tutaj również

zwrócić uwagę na rolę lekarzy, którzy ordynując konkretne produkty pacjentom w dużym stopniu decydują o wysokości ogólnych wydatków na leki ponoszonych przez szpital.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów są kontrakty – umowy zawarte w 2021 roku z NFZ. Do prognozy przychodów na lata 2022-2024 przyjęto wielkości wykonane w 2021 roku. Założono, że poziom realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu a ich wysokość zgodnie z zasadą ostrożności będzie na poziomie 2021 roku. Przewiduje się, że w warunkach stopniowego wygasania epidemii COVID-19 przychody z diagnostyki i leczenia tej choroby (obejmujące również wartość refundacji dodatków płacowych dla personelu medycznego oraz szczepień) będą się stopniowo zmniejszały się. Jednocześnie przy obecnej agresji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę planuje się wzrost liczby świadczeń dla uchodźców z Ukrainy finansowanych przez NFZ. Szpital w roku 2021, wprowadził wykonywanie zabiegów neurochirurgicznych w zakresie operacji kręgosłupa, z czego zwiększyły się przychody z NFZ.

Prognozy przychodów oparte są na podstawie kontraktu na 2021 rok, z uwzględnieniem zmniejszenia przychodów związanych ze spadkiem zachorowań na COVID-19. Uwzględniono zwiększenie wynagrodzeń od 01.07.2021r. dla pracowników wykonujących zawody medyczne oraz pracowników działalności podstawowej, innych niż pracownicy wykonujący zawody medyczne zgodnie z ustawą z 08.06.2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz zawartych porozumień.

Ponadto poszerzono zakres badań laboratoryjnych o badania genetyczne PCR, co według założeń w rezultacie przyniosło znaczne korzyści finansowe oraz finansowanie z NFZ.

Pozostałe przychody operacyjne przyjęto na podstawie wykonania za 2021 rok z uwzględnieniem przychodów związanych z dotacjami – równoległe zaksięgowanie amortyzacji ze środków trwałych zakupionych z dotacji na przychody, oraz z uwzględnieniem zmniejszenia dotacji i darowizn związanych z COVID-19 w miarę znoszenia obostrzeń sanitarnych.

Przychody finansowe oszacowano na podstawie 2021 roku.

Prognozy kosztów na lata 2022-2024 oparte są na podstawie wykonania za 2021 z uwzględnieniem zaplanowanych oszczędności na zużyciu leków, sprzętu jednorazowego, drobnego sprzętu medycznego. W prognozach kosztów na te lata uwzględniono również wzrost wynagrodzeń dla personelu medycznego i niemedycznego zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Uwzględniono również wzrost minimalnego wynagrodzenia i wpłaty na PPK finansowane przez Szpital.

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowano na podstawie wykonania za 2021 rok i przyjęto spadek do poziomu z 2020 roku.

Koszty finansowe oparte są na podstawie wykonania za 2021 rok. Uwzględniono zmniejszenie kapitału w związku ze spłatą kredytów i pożyczek, ale uwzględniono obecny wzrost stóp procentowych z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek. Odsetki od zobowiązań oszacowano na podstawie 2021 roku z minimalnym wzrostem w każdym roku.

W prognozach ujęto również wpływ realizacji projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych. Zrealizowany w 2021 roku projekt „Zdrowe Lubelskie optymalizacja usług medycznych w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie”, realizowane zadanie inwestycyjne polegające na adaptacji budynku starego szpitala na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz środków z Ministerstwa Zdrowia z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na zakupiony w 2021 ambulans oraz aparaturę i sprzęt medyczny, otrzymanych w 2021 roku środków z PZU z funduszu prewencyjnego oraz środków z umowy z 2022 roku z Urzędu Wojewódzkiego z funduszu przeciwdziałania Covid-19 na realizację inwestycji pn. „Rozbudowa źródła gazów medycznych z podłączeniem do istniejącej instalacji wraz z budową przyłącza i instalacji w budynku szpitala nr 4c – w związku z COVID-19”

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

Tabela nr 12.

Bilans za lata 2020-2021 oraz prognoza za lata 2022-2024

AKTYWA	Stan na w zł,gr				
	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.	31.12.2024 r.
A. Aktywa trwałe	27 643 393,61	34 873 871,78	44 777 442,00	44 408 640,00	43 674 210,00
I. Wartości niematerialne i prawne	27 418,75	82 461,25	90 000,00	85 000,00	20 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	27 418,75	82 461,25	90 000,00	85 000,00	20 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	27 615 974,86	34 791 410,53	44 687 442,00	44 323 640,00	43 654 210,00
1. Środki trwałe	27 127 985,31	31 564 110,71	44 487 442,00	44 173 640,00	43 554 570,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	846 000,00	846 000,00	846 000,00	846 000,00	846 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 044 715,27	24 349 949,20	37 150 000,00	36 800 000,00	36 200 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	132 728,88	205 829,41	250 000,00	270 000,00	280 000,00
d) środki transportu	28 994,41	280 747,93	241 442,00	207 640,00	178 570,00
e) inne środki trwałe	3 075 546,75	5 881 584,17	6 000 000,00	6 050 000,00	6 050 000,00
2. Środki trwałe w budowie	487 989,55	3 227 299,82	200 000,00	150 000,00	99 640,00
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Od pozos.jed, w których jed..posiada zaangaż. 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 pozos. jedn, w których jedn.posiada zaangaż.w kapitale	0,00	0,00		0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00		0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Inne rozliczeniamędzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 939 463,90	12 008 970,28	8 966 000,00	8 577 000,00	8 494 000,00
I. Zapasy	1 402 532,00	1 335 430,88	1 005 000,00	905 000,00	802 000,00
1. Materiały	1 402 192,45	1 315 132,88	1 000 000,00	900 000,00	800 000,00
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 i usługi	339,55	20 298,00	5 000,00	5 000,00	2 000,00
II. Należności krótkoterminowe	6 324 089,73	10 106 680,67	7 710 000,00	7 470 000,00	7 490 000,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozost. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kapi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 324 089,73	10 106 680,67	7 710 000,00	7 470 000,00	7 490 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 506 347,15	7 238 704,25	7 210 000,00	6 970 000,00	6 990 000,00
- do 12 miesięcy	5 506 347,15	7 238 704,25	7 210 000,00	6 970 000,00	6 990 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	817 742,58	2 867 976,42	500 000,00	500 000,00	500 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		0,00	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	60 330,95	395 029,24	100 000,00	50 000,00	50 000,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 330,95	395 029,24	100 000,00	50 000,00	50 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	60 330,95	395 029,24	100 000,00	50 000,00	50 000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 330,95	395 029,24	100 000,00	50 000,00	50 000,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	152 511,22	171 829,49	151 000,00	152 000,00	152 000,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	35 582 857,51	46 882 842,06	53 743 442,00	52 985 640,00	52 168 210,00
PASYWA	Stan na w zł,gr				
	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.	31.12.2024 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	1 875 903,17	7 240 547,54	8 128 347,54	9 009 017,54	9 877 937,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 617 365,99	22 617 365,99	22 617 365,99	22 617 365,99	22 617 365,99
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00		0,00	0,00
- nadwyżka wart.sprzedaży nad wart.nominalną udziałów	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	-21 601 918,55	-20 741 462,82	-15 376 818,45	-14 489 018,45	-13 608 348,45
VI. Zysk (strata) netto	860 455,73	5 364 644,37	887 800,00	880 670,00	868 920,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość)	0,00	0,00		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 706 954,34	39 642 294,52	45 615 094,46	43 976 622,46	42 290 272,46
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00		0,00	0,00

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00		0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00		0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00		0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	12 323 043,60	10 060 434,96	7 797 826,32	6 794 013,68	5 167 663,04
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Wobec pozos.jedn.w których jedn.posi.zaangaż.w kapitale	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	12 323 043,60	10 060 434,96	7 797 826,32	6 794 013,68	5 167 663,04
a) kredyty i pożyczki	12 323 043,60	10 060 434,96	7 797 826,32	6 794 013,68	5 167 663,04
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00		0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 311 746,09	14 599 576,83	13 167 608,64	13 982 608,64	13 822 608,64
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. Wobec pozos.jedn.w których jedn.posi.zaangaż.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. Wobec pozostałych jednostek	11 606 197,00	13 974 345,46	12 617 608,64	13 482 608,64	12 822 608,64
a) kredyty i pożyczki	2 371 413,16	2 262 608,64	2 262 608,64	2 262 608,64	2 262 608,64
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 802 026,32	5 717 334,91	4 000 000,00	4 500 000,00	3 500 000,00
- do 12 miesięcy	4 802 026,32	5 717 334,91	4 000 000,00	4 500 000,00	3 500 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	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 i innych świadczeń	1 981 675,96	3 204 619,42	3 205 000,00	3 260 000,00	3 300 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	2 284 436,86	2 645 155,80	3 000 000,00	3 300 000,00	3 600 000,00

i) inne	166 644,70	144 626,69	150 000,00	160 000,00	160 000,00
4. Fundusze specjalne	705 549,09	625 231,37	550 000,00	500 000,00	1 000 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 072 164,65	14 982 282,73	24 649 659,50	23 200 000,14	23 300 000,78
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 072 164,65	14 982 282,73	24 649 659,50	23 200 000,14	23 300 000,78
- długoterminowe	7 102 832,01	10 380 986,21	16 873 659,50	16 300 000,14	15 900 000,78
- krótkoterminowe	1 969 332,64	4 601 296,52	7 776 000,00	6 900 000,00	7 400 000,00
PASYWA RAZEM:	35 582 857,51	46 882 842,06	53 743 442,00	52 985 640,00	52 168 210,00

Tabela nr 13.

BILANS - ANALIZA PIONOWA

AKTYWA	Stan na				
	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2022r.	31.12.2023r.	31.12.2024r.
A. Aktywa trwałe	77,69%	74,39%	80,63%	81,31%	81,21%
I. Wartości niematerialne i prawne	0,08%	0,18%	0,16%	0,16%	0,04%
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Wartość firmy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,08%	0,18%	0,16%	0,16%	0,04%
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	77,61%	74,21%	80,47%	81,16%	81,17%
1. Środki trwałe	76,24%	67,33%	80,11%	80,88%	80,99%
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2,38%	1,80%	1,52%	1,55%	1,57%
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64,76%	51,94%	66,90%	67,38%	67,31%
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,37%	0,44%	0,45%	0,49%	0,52%
d) środki transportu	0,08%	0,60%	0,43%	0,38%	0,33%
e) inne środki trwałe	8,64%	12,55%	10,80%	11,08%	11,25%
2. Środki trwałe w budowie	1,37%	6,88%	0,36%	0,27%	0,19%
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
III. Należności długoterminowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1. Od jednostek powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Od pozos.jed, w których jed..posiada zaangaż. w kapitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3. Od pozostałych jednostek	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1. Nieruchomości	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
a) w jednostkach powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udziały lub akcje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne papiery wartościowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udzielone pożyczki	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
b) w pozos. jedn, w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udziały lub akcje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne papiery wartościowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udzielone pożyczki	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
c) w pozostałych jednostkach	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udziały lub akcje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne papiery wartościowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udzielone pożyczki	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Inne rozliczeniami międzyokresowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B. Aktywa obrotowe	22,31%	25,61%	19,37%	18,69%	18,79%
I. Zapasy	3,94%	2,85%	1,81%	1,66%	1,49%
1. Materiały	3,94%	2,81%	1,80%	1,65%	1,49%
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3. Produkty gotowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
4. Towary	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00%	0,04%	0,01%	0,01%	0,00%
II. Należności krótkoterminowe	17,77%	21,56%	17,11%	16,66%	16,92%
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- do 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- powyżej 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
b) inne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Należności od pozos. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kapi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- do 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- powyżej 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
b) inne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3. Należności od pozostałych jednostek	17,77%	21,56%	17,11%	16,66%	16,92%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15,47%	15,44%	12,06%	11,90%	12,09%
- do 12 miesięcy	15,47%	15,44%	12,06%	11,90%	12,09%
- powyżej 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
c) inne	2,30%	6,12%	5,04%	4,76%	4,83%
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,17%	0,84%	0,18%	0,09%	0,09%
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,17%	0,84%	0,18%	0,09%	0,09%
a) w jednostkach powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udziały lub akcje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne papiery wartościowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udzielone pożyczki	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
b) w pozostałych jednostkach	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udziały lub akcje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne papiery wartościowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- udzielone pożyczki	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,17%	0,84%	0,18%	0,09%	0,09%
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,17%	0,84%	0,18%	0,09%	0,09%
- inne środki pieniężne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- inne aktywa pieniężne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,43%	0,37%	0,27%	0,28%	0,28%
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
D. Udziały (akcje) własne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

AKTYWA RAZEM:	100%	100%	100%	100%	100%
PASYWA	Stan na				
	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2022r.	31.12.2023r.	31.12.2024r.
A. Kapitał (fundusz) własny	5,27%	15,44%	14,71%	16,55%	18,39%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	63,56%	48,24%	40,73%	41,41%	42,06%
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- nadwyżka wart.sprzedaży nad wart.nominalną udziałów	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- na udziały (akcje) własne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-60,71%	-44,24%	-27,69%	-26,46%	-25,25%
VI. Zysk (strata) netto	2,42%	11,44%	1,67%	1,59%	1,58%
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	94,73%	84,56%	85,29%	83,45%	81,61%
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- długoterminowa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- krótkoterminowa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3. Pozostałe rezerwy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- długoterminowa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- krótkoterminowa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
II. Zobowiązania długoterminowe	34,63%	21,46%	14,04%	12,44%	9,61%
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Wobec pozos.jedn.w których jedn.posi.zaangaż.w kapitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3. Wobec pozostałych jednostek	34,63%	21,46%	14,04%	12,44%	9,61%
a) kredyty i pożyczki	34,63%	21,46%	14,04%	12,44%	9,61%
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
c) inne zobowiązania finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

d) zobowiązania wekslowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
e) inne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	34,60%	31,14%	26,86%	28,53%	30,91%
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- do 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- powyżej 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
b) inne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Wobec pozos.jedn.w których jedn.posi.zaangaż.w kapitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- do 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- powyżej 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
b) inne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3. Wobec pozostałych jednostek	32,62%	29,81%	25,87%	27,62%	28,86%
a) kredyty i pożyczki	6,66%	4,83%	4,07%	4,14%	4,21%
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
c) inne zobowiązania finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13,50%	12,19%	10,35%	11,17%	11,53%
- do 12 miesięcy	13,50%	12,19%	10,35%	11,17%	11,53%
- powyżej 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
f) zobowiązania wekslowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5,57%	6,84%	5,77%	5,97%	6,14%
h) z tytułu wynagrodzeń	6,42%	5,64%	5,40%	6,04%	6,69%
i) inne	0,47%	0,31%	0,27%	0,29%	0,30%
4. Fundusze specjalne	1,98%	1,33%	0,99%	0,92%	2,05%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	25,50%	31,96%	44,39%	42,48%	41,09%
1. Ujemna wartość firmy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	25,50%	31,96%	44,39%	42,48%	41,09%
- długoterminowe	19,96%	22,14%	30,38%	29,84%	29,57%
- krótkoterminowe	5,53%	9,81%	14,00%	12,63%	11,53%
PASYWA RAZEM:	100%	100%	100%	100%	100%

Tabela nr 14.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55 517 230,61	76 291 446,10	75 160 350,00	76 090 350,00	76 720 350,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 514 179,49	76 271 807,83	75 140 000,00	76 070 000,00	76 700 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 681,12	19 318,27	20 000,00	20 000,00	20 000,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 370,00	320,00	350,00	350,00	350,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	57 970 564,42	76 300 404,33	75 062 600,00	75 989 600,00	76 571 000,00
I.	Amortyzacja	2 579 356,91	2 184 416,14	2 200 000,00	2 250 000,00	2 270 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	10 924 237,27	17 897 361,03	16 500 000,00	16 500 000,00	16 500 000,00
III.	Usługi obce	9 392 480,23	12 932 149,51	12 200 000,00	12 200 000,00	12 200 000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	111 214,69	130 668,49	131 000,00	131 000,00	131 000,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	29 850 377,97	36 742 454,45	37 480 000,00	38 229 600,00	38 700 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 951 792,40	6 234 062,67	6 371 600,00	6 499 000,00	6 590 000,00
	emerytalne	2 490 283,56	3 090 546,59	3 158 400,00	3 221 554,30	3 285 996,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	161 104,95	179 292,04	180 000,00	180 000,00	180 000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 453 333,81	-8 958,23	97 750,00	100 750,00	149 350,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 061 426,47	6 453 377,08	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	415 029,65	670 450,70	100 000,00	100 000,00	100 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00			
IV.	Inne przychody operacyjne	3 646 396,82	5 782 926,38	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	120 521,89	507 324,42	167 950,00	128 080,00	138 430,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26 086,20	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 828,09	10 358,27	11 000,00	11 000,00	11 000,00
III.	Inne koszty operacyjne	67 607,60	496 966,15	156 950,00	117 080,00	127 430,00
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	1 487 570,77	5 937 094,43	1 529 800,00	1 572 670,00	1 610 920,00
G.	Przychody finansowe	128 642,43	29 772,93	30 000,00	30 000,00	30 000,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	-wktórych jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki , w tym:	128 642,43	29 772,93	30 000,00	30 000,00	30 000,00
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00		0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00		0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	749 422,47	580 582,99	650 000,00	700 000,00	750 000,00
I.	Odsetki , w tym:	749 422,47	580 582,99	650 000,00	700 000,00	750 000,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	866 790,73	5 386 284,37	909 800,00	902 670,00	890 920,00
J.	Podatek dochodowy	6 335,00	21 640,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (Strata) netto (I-J-K)	860 455,73	5 364 644,37	887 800,00	880 670,00	868 920,00

Zakłada się i planuje, że w 2022 roku szpital podobnie jak w 2021 roku wykaże w sprawozdaniu finansowym dodatni wynik finansowy i przez kolejne dwa lata utrzyma ten wynik.

W oparciu o prognozowane dane finansowe na lata 2022-2024 ustalono wskaźniki finansowe i punktacje zaprezentowane poniższych w tabelach. Zgodnie z prognozą zwiększy się ocena punktowa sytuacji ekonomiczno-finansowej w stosunku do oceny sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2021. W 2021 roku uzyskano 49 punktów natomiast zgodnie z prognozą w latach następnych SP ZOZ uzyska ocenę na poziomie 45 punktów w roku 2022, 2023 oraz 47 punktów w roku 2024.

Tabela nr 15. WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2021	2022	2023	2024
1	Aktywa ogółem	46 882 842,06	53 743 442,00	52 985 640,00	52 168 210,00
2	Aktywa obrotowe	12 008 970,28	8 966 000,00	8 577 000,00	8 494 000,00
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	41 232 849,79	50 313 142,03	53 364 541,00	52 576 925,00
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	35 582 857,51	46 882 842,06	53 743 442,00	52 985 640,00
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	46 882 842,06	53 743 442,00	52 985 640,00	52 168 210,00
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zapasy	1 335 430,88	1 005 000,00	905 000,00	802 000,00
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	171 829,49	151 000,00	152 000,00	152 000,00
7	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	6 372 525,70	7 224 352,13	7 090 000,00	6 980 000,00
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	5 506 347,15	7 238 704,25	7 210 000,00	6 970 000,00
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	7 238 704,25	7 210 000,00	6 970 000,00	6 990 000,00

8	Kapitał (fundusz) własny	7 240 547,54	8 128 347,54	9 009 017,54	9 877 937,54
9	Zobowiązania długoterminowe	10 060 434,96	7 797 826,32	6 794 013,68	5 167 663,04
10	Zobowiązania krótkoterminowe	14 599 576,83	13 167 608,64	13 982 608,64	13 822 608,64
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	5 717 334,91	4 000 000,00	4 500 000,00	3 500 000,00
12	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	5 259 680,62	4 858 667,46	4 250 000,00	4 000 000,00
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	4 802 026,32	5 717 334,91	4 000 000,00	4 500 000,00
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	5 717 334,91	4 000 000,00	4 500 000,00	3 500 000,00
16	Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 271 807,83	75 140 000,00	76 070 000,00	76 700 000,00
17	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	320,00	350,00	350,00	350,00
18	Pozostałe przychody operacyjne	6 453 377,08	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
19	Przychody finansowe	29 772,93	30 000,00	30 000,00	30 000,00
20	Wynik z działalności operacyjnej	5 937 094,43	1 529 800,00	1 572 670,00	1 610 920,00
21	Wynik netto	5 364 644,37	887 800,00	880 670,00	868 920,00

Tabela nr 16.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2021 ROK

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	6,48%	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	7,18%	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	13,01%	5
I. Razem			15
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,81	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,72	8
II. Razem			12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	25	7
III. Razem			10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	53%	8
	Wskaźnik wypłacalności	3,41	4
IV. Razem			12
Łączna wartość punktów			49

Tabela nr 17.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2022-2024

Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	1,16%	3	1,13%	3	1,11%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,99%	3	2,02%	3	2,06%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	1,76%	3	1,65%	3	1,65%	3
	Razem		9		9		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,67	4	0,60	4	0,60	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,59	8	0,54	8	0,55	8
	Razem		12		12		12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35	3	34	3	33	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	24	7	20	7	19	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	39%	10	39%	10	36%	10
	Wskaźnik wypłacalności	2,58	4	2,31	4	1,92	6
	Razem		14		14		16
Łączna wartość punktów			45		45		47

Tabela nr 18.

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	4	4	4	4
Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	4	4	4	6
RAZEM	49	45	45	47

Wykres nr 10. Graficzne przedstawienie uzyskanych punktów (suma) w latach 2021-2024

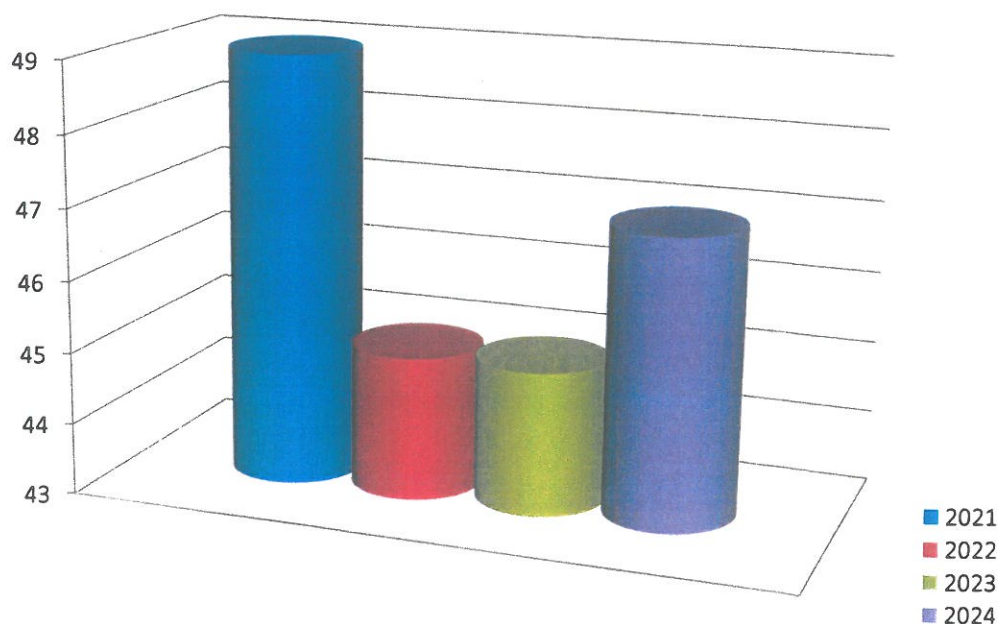


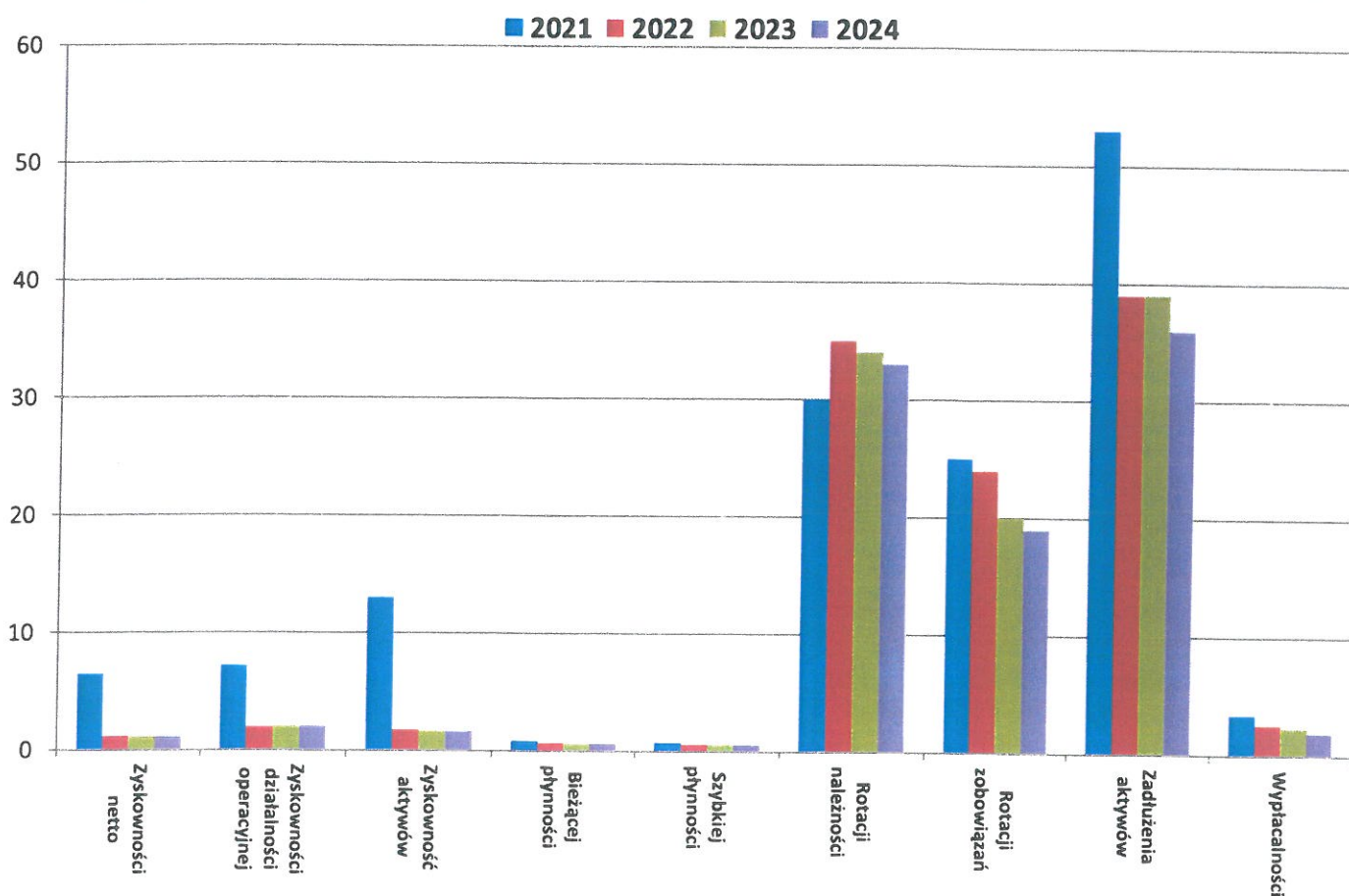
Tabela nr 19.

Tabela uzyskanych wartości wskaźników w latach 2021-2024

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
Zyskowności netto	6	1	1	1
Zyskowności działalności operacyjnej	7	2	2	2
Zyskowność aktywów	13	2	2	2
Bieżącej płynności	1	1	1	1
Szybkiej płynności	1	1	1	1
Rotacji należności	30	35	34	33
Rotacji zobowiązań	25	24	20	19
Zadłużenia aktywów	53	39	39	36
Wypłacalności	3	3	2	2
RAZEM	140	107	101	96

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
SUMA WARTOŚCI WSKAŹNIKÓW	140	107	101	96

Wykres nr 11. Wartość wskaźników w latach 2021 - 2024



Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Wśród istotnych czynników i zdarzeń mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala, które nastąpiły w 2021 roku oraz w 2022 roku do momentu sporządzenia Raportu należy wymienić:

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

Leczenie pacjentów zakażonych oraz podejrzanych o zakażenie wirusem SARS COV-2.

Szpital od Począwszy od 15 września 2020 roku decyzją Wojewody Lubelskiego uzgodnioną ze Szpitalem rozpoczęto realizację świadczeń opieki związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19. Na skutek tej decyzji Szpital utworzył 3 łóżka obserwacyjne. Kolejną decyzją od 15 października 2020 roku zwiększono liczbę łóżek do 20. Od dnia 30 listopada 2020 roku Wojewoda polecił zwiększenie ilości łóżek do 40, w tym 20 łóżek obserwacyjnych, 20 łóżek przeznaczonych do leczenia pacjentów z potwierdzonym zakażeniem oraz 2 łóżka respiratorowe. Od tej daty Szpital stał się Szpitalem II stopnia wyznaczonym do hospitalizacji pacjentów zakażonych COVID-19. Decyzją Wojewody od dnia 25 marca 2021 roku do odwołania Szpital zwiększył ilość łóżek wyznaczonych do hospitalizacji pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS COV-2 do ilości 86 łóżek w tym 20 łóżek obserwacyjnych oraz 6 respiratorowych. Dnia 17 maja 2021 roku Wojewoda zmniejszył ilość łóżek do 66 w tym 10 łóżek obserwacyjnych oraz 6 łóżek respiratorowych. Wojewoda Lubelski w miesiącu czerwcu swoją decyzją pozostawił 6 łóżek obserwacyjnych, w pozostałym zakresie łóżka zostały zlikwidowane. W dniu 30 października 2021 roku decyzją Wojewody zostały utworzone 62 łóżeka w tym 7 łóżek respiratorowych oraz 5 łóżek obserwacyjnych. Decyzje Wojewody dotyczące konieczności tworzenia lub ograniczania ilości łóżek wyznaczonych do obserwacji i hospitalizacji pacjentów zakażonych wynikały z zapotrzebowania na hospitalizację pacjentów w poszczególnych falach epidemii.

Szpital w celu realizacji zadań wynikających z poszczególnych decyzji Wojewody zmuszony był do zwiększania zatrudnienia pracowników, głównie medycznych oraz oddelegowania pracowników z innych oddziałów do opieki nad pacjentami zakażonymi. Działania te wymusiły reorganizację pracy w większości oddziałów szpitalnych. Łóżka obserwacyjne rozlokowane zostały na różnych oddziałach w zależności od potrzeb, związanych z

obserwacją pacjenta, były to oddziały: SOR, oddział wewnętrzny, oddział chirurgiczny, oddział ginekologiczno-położniczy oraz oddział neurologiczny. Utworzona została również strefa obserwacyjna w miejscu funkcjonowania oddziału chorób płuc. Łóżka II stopnia dla pacjentów zakażonych zostały utworzone na parterze budynku głównego w miejscu oddziału pediatrycznego oraz oddziału wewnętrznego. Miejscem funkcjonowania łóżek respiratorowych był oddział anestezjologii i intensywnej terapii oraz dwie sale oddziału pediatrycznego. Od połowy 2021 roku decyzją Ministra Zdrowia Szpital został zobowiązany do hospitalizacji pacjentów zakażonych u których wystąpiła konieczność leczenia z powodu innych przyczyn niż zakażenie wirusem SARS COV-2. W celu zabezpieczenia pozostałych pacjentów na każdym oddziale szpitalnym zostały utworzone strefy wyznaczone do hospitalizacji osób zakażonych. Mimo wprowadzanych restrykcyjnych zabezpieczeń w procesie hospitalizacji pacjentów na wszystkich oddziałach wykrywane były ogniska zakażeń epidemicznych.

Realizacja szczepień

Działalność Szpitala w Krasnymstawie w zakresie szczepień rozpoczęła się w grudniu 2020 roku, kiedy Szpital zgłosił udział do narodowego programu szczepień przeciwko wirusowi SARS COV-2. Zgodnie ze zgłoszeniem Minister wyznaczył SP ZOZ w Krasnymstawie do realizacji narodowego programu szczepień przeciwko covid-19. Szczepienia rozpoczęto dnia 4 stycznia 2021 roku. Decyzją Wojewody z kwietnia 2021 roku Szpital został zobowiązany do wsparcia organizacyjnego, technicznego związanego z tworzeniem dodatkowego punktu szczepień powszechnych w sali gimnastycznej przy Zespole Szkół nr 2 im. Bartosza Głowackiego w Krasnymstawie. Jednocześnie Szpital wypełniając zapotrzebowanie zgłoszone przez NFZ zobowiązał się do zorganizowania zespołu mobilnego szczepień przeciwko covid-19 obejmującego w swoim zakresie teren byłego województwa chełmskiego. W dniu 9 lipca 2021 roku została zawieszona działalność powszechnego punktu szczepień w sali gimnastycznej przy Zespole Szkół nr 2 im. Bartosza Głowackiego w Krasnymstawie ze względu na niewielką liczbę osób zgłaszających się na szczepienia. W celu zabezpieczenia zapotrzebowania na szczepienia Szpital pozostawił powszechny punkt szczepień w budynku przychodni przy ulicy Sobieskiego 4. Punkt funkcjonuje do chwili obecnej. Dodatkowo w ramach realizacji programów promocyjnych oraz wspierających wyszczepialność Szpital uczestniczył w organizowaniu punktów szczepień plenerowych organizowanych przez Samorządy, Ochotniczą Straż Pożarną oraz Koła Gospodyń Wiejskich. Szpital prowadził również szczepienia pacjentów w Domach Pomocy Społecznej. Łącznie w roku 2021 Szpital wykonał 29 004 szczepień.

Wykonywanie wymazów oraz realizacja badań laboratoryjnych genetycznych (PCR) oraz antygenowych.

Szpital w celu ochrony pacjentów oraz personelu medycznego przed zakażeniem już w miesiącu sierpniu 2020 roku utworzył punkt pobrań wymazów przy bramie głównej Szpitala. Punkt ten służył do pobierania wymazów od pacjentów wyznaczonych do planowych zabiegów i hospitalizacji. Działalność punktu została rozszerzona w miesiącu wrześniu na skutek decyzji Wojewody Lubelskiego. Od początku miesiąca października 2020 roku NFZ zakontraktował świadczenia w zakresie funkcjonowania wymazowego punktu pobrań. Wsparcia w realizacji świadczeń w tym zakresie udzieliły wojska ochrony terytorialnej. Punkt pobrań został zorganizowany w sposób umożliwiający pobieranie materiału wymazowego od pacjentów bez konieczności wysiadania z samochodu. Punkt pobrań działał do dnia nieprzerwalnie od 31 marca 2022 roku ze zmianą miejsca z powodu realizacji inwestycji związanej z posadowieniem zbiornika na ciekły tlen i przebudową drogi dojazdowej.

Od miesiąca maja 2021 roku rozpoczęła działalność pracownia biologii molekularnej w medycznym laboratorium diagnostycznym przy SPZOZ w Krasnymstawie. Pracownia powstała dzięki przyznanym środkom z Ministerstwa Zdrowia z funduszu przeciwdziałania covid-19 w wysokości 252 660,00 zł. Za tą kwotę zakupiono urządzenia niezbędne do wykonywania testów genetycznych PCR. Równocześnie oprócz zakupionych urządzeń do wykonywania testów PCR w systemie otwartym Szpital wydzierżawił analizator do wykonywania testów w systemie zamkniętym. Laboratorium wykonało 5265 testów antygenowych, 5624 testów PCR. W celu realizacji wszystkich działań związanych ze zwalczaniem epidemii Szpital uzyskiwał wsparcie organizacyjne, finansowe oraz rzeczowe od Instytucji, podmiotów gospodarczych, Skarbu Państwa, Wojska oraz Samorządu Powiatu Krasnostawskiego.

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

Na skutek epidemii nastąpiła zmiana w strukturze przychodów i kosztów działalności operacyjnej – Szpital ponosi dodatkowe koszty związane z wynagrodzeniami personelu pełniącego opiekę nad pacjentami zakażonymi, zakupem i zużyciem sprzętu ochrony osobistej i środków dezynfekujących, odczynników do badań, zmianami lokalizacji oddziałów, transportu próbek do badań. Jednocześnie Szpital otrzymywał dodatkowe

przychody z tytułu leczenia i diagnostyki pacjentów zakażonych, refundacji dodatków płacowych dla personelu medycznego, odpłatnego wykonawstwa diagnostyki na COVID-19 dla podmiotów zewnętrznych, a także znaczne wartościowo darowizny materiałów i środków pieniężnych na cele walki z pandemią.

W związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę Szpital odnotowuje wykonywanie świadczeń zdrowotnych dla uchodźców. Jako jednostka służby zdrowia Szpital w miarę możliwości przekazuje leki, materiały opatrunkowe, środki dezynfekcyjne oraz ochrony osobistej dla osób potrzebujących na Ukrainie.

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

Ryzyka zewnętrzne:

- niestabilność rozwiązań prawnych dotyczących funkcjonowania i finansowania samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, zwłaszcza w warunkach panującej epidemii, ograniczającej w różnym stopniu możliwość prowadzenia hospitalizacji i zabiegów w ramach podstawowych kontraktów z NFZ oraz zmian mających wejść w 2022 roku w związku z projektem ustawy o modernizacji i poprawie efektywności szpitalnictwa.

- ryzyko związane z trudnym do przewidzenia przebiegiem epidemii COVID-19 – nawracające fale zachorowań powodują czasowe ograniczenia zabiegów i hospitalizacji planowych oraz wzrost kosztów funkcjonowania. Prognozy rozwoju pandemii uwzględniają z jednej strony efekt masowych szczepień, a z drugiej możliwość rozprzestrzeniania odpornych na szczepionkę mutacji koronawirusa.

- ryzyko związane z sytuacją wojny na Ukrainie, ewentualnych zwiększeniach zapotrzebowania na świadczenia medyczne z tym związane.

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

Ryzyka wewnętrzne:

- ryzyko związane z niedostateczną płynnością finansową, związane z sytuacją zawahania poziomu przychodów ze sprzedaży,
- ryzyko braku środków na realizację inwestycji odtworzeniowych, oraz nieznaną skalą dostępności dla szpitala funduszy zewnętrznych w przyszłości,
- ryzyko błędów medycznych generujących koszty odszkodowań, a co za tym idzie wzrost kosztów polis ubezpieczeniowych,
- ryzyko braku utrzymania trwałości projektów inwestycyjnych realizowanych w ramach programów finansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz innych środków zewnętrznych.

Inne czynniki mające wpływ na sytuację finansową:

Istotnymi czynnikami mającymi wpływ na sytuację finansową są niezależne od szpitala regulacje płacowe. Istotne ryzyka wynikające z zapisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych i jej nowelizacji z dnia 28 maja 2021 r. gdzie od 1 lipca 2021 oraz od 1 lipca 2022 wskazuje na konieczność wypłaty kwot, które są nie niższe niż iloczyn kwoty bazowej oraz współczynników określonych w załączniku do ustawy.

Szpital realizuje projekty z udziałem środków zewnętrznych :

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

W roku 2021 został zakończony projekt pod nazwą: **„Zdrowe Lubelskie optymalizacja usług medycznych w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie”** w ramach Działania 13.1 Infrastruktura ochrony zdrowia – wsparcie skierowane wyłącznie do podmiotów leczniczych ujętych w ramach przedsięwzięcia „Zdrowe Lubelskie optymalizacja usług medycznych w Województwie Lubelskim poprzez utworzenie i zintegrowanie sieci szpitali powiatowych”. Projekt uwzględniał prace modernizacyjne jednostki szpitala oraz zakup wyrobów medycznych w zakresie Oddziału Okulistycznego, Pracowni Endoskopowej, a także szatni szpitalnej oraz budynku gazów medycznych (centrala dostarczająca gazy do oddziałów szpitala- budynek działa od listopada 2020 roku.).

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

Aktualnie najnowocześniejszy sprzęt i najlepszą dostępność do świadczeń gwarantowanych zapewniają duże jednostki w dużych miastach województwa, jednak dzięki doposażeniu naszego Szpitala, dostępność do nowoczesnych metod leczenia znacznie się zwiększyła. Chorzy z terenu naszego powiatu mają dostęp do nowoczesnych metod diagnostyki i leczenia niewykonywanych wcześniej. Realizacja projektu umożliwia równy dostęp do produktów medycznych, bezpiecznych, skutecznych i efektywnych metod leczenia, naukowo uzasadnionych, a także efektywnych pod względem kosztów.

Zakres rzeczowy projektu objął zakup specjalistycznego sprzętu medycznego niezbędnego do wykonywania procedur medycznych o sprawdzonej i potwierdzonej skuteczności, dotychczas nie wykonywanych w oddziałach oraz zakup sprzętu na wymianę aktualnie posiadanego, zużytego i przestarzałego technologicznie. Sprawna aparatura i sprzęt medyczny są niezbędne przy zapewnieniu ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych, jak również zapewnieniu bezpieczeństwa pacjenta i personelu.

Całkowita wartość projektu to 7 193 963,06 zł zaś dofinansowanie ze środków EFRR wynosi 4 491 475,47 zł co stanowi 66,18% całości wartości projektu oraz otrzymaliśmy dotację ze Starostwa w kwocie 2 135 000,00 zł.

Cały projekt zakończono 30 listopada 2021 roku.

Powiat Krasnostawski udzielił dotacji na zadanie inwestycyjne polegające na **adaptacji budynku starego szpitala na potrzeby Zakładu Opiekuńczo Leczniczego** na kwotę 11 030 000,00 zł z czego kwota 9 000 000,00 zł stanowi dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Z podziałem: na 2021 rok kwota 2 748 122,24 zł z czego 2 618 122,24 zł stanowi dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, na 2022 rok 8 281 877,76 zł z czego 6 381 877,76 stanowi dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Pozyskano również w roku 2021 środki z **Ministerstwa Zdrowia z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19** w kwocie do wysokości 540 332,00 zł. na realizację zakupu

ambulansu i sprzętu medycznego dla utworzenia pracowni Biologii Molekularnej w Medycznym Laboratorium Diagnostycznym w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie.

Szpital pozyskał również środki z PZU na zadanie prewencyjne polegające na rozbudowie źródeł gazów medycznych i dołączeniu do obecnej instalacji zbiornika na ciekły tlen wraz z przyłączeniem trzech oddziałów szpitala w kwocie 292 292,36 zł.

Pozyskano również środki z NFZ na zakup licencji na „TOPSOR” w kwocie 40 590,00 zł.

Prognozowanie przychodów w przyszłych okresach (2022-2024), wynika z nowelizacji Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych system podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ) „sieć szpitali” oraz z wpływu innych zdarzeń.

Z uwagi na brak realizacji kontraktu wynikającego z ryczału w PSZ na poziomie co najmniej 98% w roku 2021, NFZ zmniejszył wysokość kontraktu dla Szpitala na 2022 rok.

W kontrakcie na 2021 i 2022 rok z ryczału został wyłączony Oddział Pediatryczny. Przeniesiono go do innych umów poza ryczałem. Występuje obawa, że z powodu epidemii koronawirusa COVID-19, Szpital nie wykona zakontraktowanych świadczeń również w 2022 roku.

Z uwagi na brak możliwości oceny dalszego rozwoju zdarzeń oraz skutków ekonomicznych epidemii i sytuacji na Ukrainie, symulacja na lata następne nie przewiduje zmniejszenia przychodów. Mając na celu zabezpieczenie potrzeb pacjentów przy równoczesnej ochronie personelu Szpital podejmuje działania zmierzające do sukcesywnego wznowienia działalności medycznej w pełnym zakresie zgodnie z przyjętymi wytycznymi oraz procedurami.

27.05.2022

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
mgr Joanna Wiórko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
Andrzej Jazębowski