

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
(22-300) w Krasnymstawie
ul. Sobieskiego 4
tel. 82 576 21 70, fax 82 576 49 01
NIP 564-14-75-805



Raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie za 2023 rok

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
Andrzej Jarzembowski

Krasnystaw dnia 29.05.2024 r.

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU OPIEKI
ZDROWOTNEJ
W KRASNYMSTAWIE za 2023 rok**

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2023.poz. 991 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 2023 i zawiera:

- analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023 ,
- prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe (2024-2026) 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

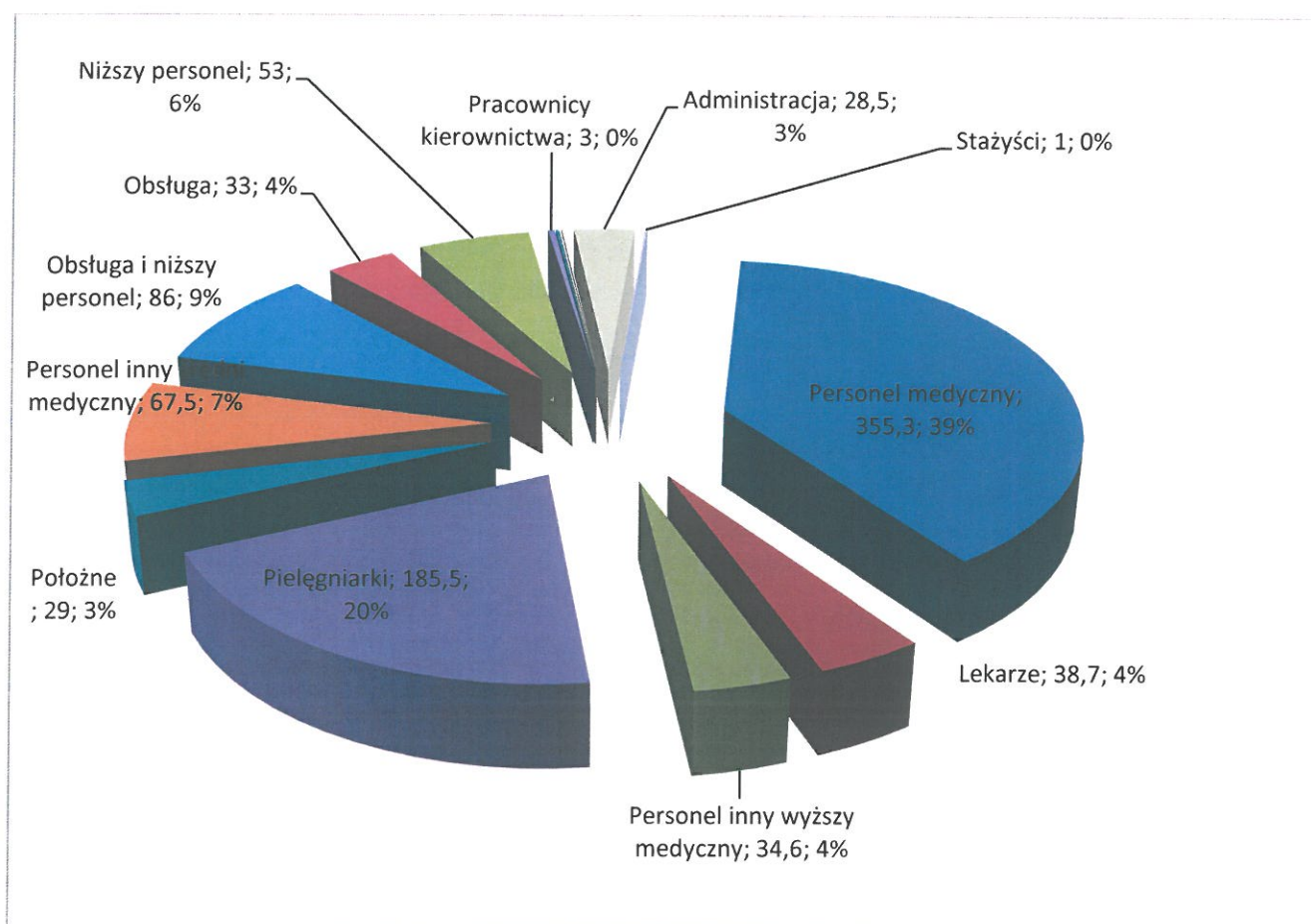
W roku 2023 w SPZOZ w Krasnymstawie zatrudnienie wg stanu na 31.12.2023r. w etatach przeliczeniowych wynosiło : 473,80 pracowników na podstawie umowy o pracę, 51 osób zatrudnionych w ramach umowy cywilnoprawnej w tym: 10 lekarzy, 15 pielęgniarek, 3 położne, 4 diagnostów laboratoryjnych, 1 logopeda, 5 techników elektroradiologii, 4 ratowników medycznych, 1 opiekun medyczny, 1 kierowca. 1 robotnik gospodarczy, 4 salowe i 2 osoby zatrudnione w administracji oraz 83 osoby zatrudnione w ramach umów kontraktowych w tym: 69 lekarzy, 10 ratowników medycznych, 1 psychoterapeuta, 2 psychologów, 1 psycholog kliniczny.

Tabela nr 1. Struktura zatrudnienia w etatach przeliczeniowych wg grup zawodowych na dzień 31.12.2023 r. na podstawie umów o pracę.

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	2023 r.
I.	Personel medyczny	355,30
1).	Lekarze	38,70
2).	Inny wyższy medyczny	34,60
3).	Pielęgniarki	185,50
4).	Położne	29
5).	Inny średni medyczny	67,50
II.	Obsługa i niższy personel	86
1).	Obsługa	33
2).	Niższy personel	53
III.	Pracownicy kierownictwa	3
1).	Dyrektor	1

2).	Zastępca dyrektora	0
3).	Główny księgowy	1
4).	Naczelną pielęgniarka	1
IV.	Administracja	28,50
V.	Stażysci	1
VI.	Urlopowani (wychowawcze, bezpłatne)	0
	Razem:	473,80

Wykres nr 1. Struktura zatrudnienia w etatach przeliczeniowych wg grup zawodowych na dzień 31.12.2023 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 166 osób, co stanowi 35,04% ogólnej liczby zatrudnionych na umowie o pracę.

Zamówienia publiczne za okres od 01.01 – 31.12.2023 roku.

W miesiącu lutym 2023 r. w wyniku rozstrzygnięcia postępowania na zakup i dostawę wyposażenia niezbędnego do rozpoczęcia pracy Zakładu Opiekuńczo Leczniczego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie, opublikowanego w grudniu 2022 roku (postępowanie w trybie przetargu podstawowego, bez negocjacji), zawarto 1 umowę na kwotę 113 445,45 brutto.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku ogłoszono:

- 22 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu podstawowego, bez negocjacji
- 1 postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu podstawowego, z negocjacjami
- 5 postępowań w trybie przetargu nieograniczonego
- 1 postępowania w trybie z wolnej ręki

Tabela nr 2. Zestawienie postępowań ogłoszonych w 2023 r.

Postępowanie	Łączna wartość brutto
Tryb podstawowy, bez negocjacji	
1. Dostawa obłożeń, serwet, podkładów oraz odzieży chirurgicznej	197 818,31
2. Dostawa nici chirurgicznych do Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie	132 080,25
3. Dostawa wyrobów ortopedycznych	239 859,69
4. Dostawa środków czystości do Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie.	155 533,32
5. Dostawa nici chirurgicznych do Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie - powtórka	Unieważnienie
6. Dostawa narzędzi laparoskopowych, siatek przepuklinowych oraz staplerów	577 983,60
7. Zakup energii elektrycznej dla SPZOZ w Krasnymstawie	1 156 583,34
8. Świadczenie kompleksowej usługi pralniczej oraz najem bielizny	Unieważnienie

pościelowej	
9. Dostawa obłożeń, serwet, podkładów oraz odzieży chirurgicznej - powtórka	97 391,16
10. Dostawa narzędzi laparoskopowych, siatek przepuklinowych oraz staplerów – powtórka	Unieważnienie
11. Dostawa endoprotez stawu biodrowego oraz cementów i mieszalników	956 916,72
12. Świadczenie kompleksowej usługi pralniczej oraz najem bielizny pościelowej - powtórka”	Unieważnienie
13. Świadczenie kompleksowej usługi pralniczej oraz najem bielizny pościelowej - powtórka II	980 359,20
14. Materiały do sterylizacji narzędzi	103 564,86
15. Dostawa artykułów żywnościowych do kuchni szpitalnej SPZOZ w Krasnymstawie	756 028,28
16. Dostawa Leków roztwór do infuzji	283 500,00
17. Dostawa materiałów opatrunkowych oraz zestawów do podciśnieniowej terapii leczenia ran	212 426,41
18. Kompleksowa usługa odbioru , transportu i unieszkodliwienia odpadów medycznych	209 280,00
19. Dostawa jednorazowego sprzętu medycznego - powtórka	151 684,21
20. Dostawa zamkniętego sytemu pobierania krwi, jednorazowego sprzętu laboratoryjnego	196 922,84
21. Dostawa rękawic medycznych	125 563,50
22. Dostawa i montaż dźwigu osobowego (windy) w budynku przychodni SP ZOZ w Krasnymstawie	239 850,00
Tryb podstawowy, z negocjacjami	
1. Dostawa środków czystości do Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie II	235 544,18
Tryb przetargu nieograniczonego	
1. Dostawa odczynników do wykonywania badań laboratoryjnych wraz z dzierżawą analizatorów'	3 251 285,68
2. Dostawa drobnego sprzętu medycznego jednorazowego i wielorazowego użytku oraz medycznej odzieży ochronnej i zabezpieczającej	1 104 257,20
3. Dostawa implantów do kręgosłupa	1 644 138,00
4. Dostawa wyrobów ortopedycznych - powtórka	895 303,80
Tryb zamówienia z wolnej ręki	
1. Kompleksowa dostawa gazu ziemnego wysokometanowego (grupa E) dla potrzeb grupy zakupowej	1 468 875 ,00
Ogółem	15 372 749,55

Źródła przychodów oraz wskaźniki ilościowe wykonywanych usług medycznych

Tabela nr 3. Źródła przychodów za usługi świadczone przez szpital za lata 2022 i 2023.

Lp.	Treść	2022		2023	
		kwota	%	kwota	%
1.	NFZ	77 475 339,55	98,33%	89 967 759,48	98,10%
2.	Inni odbiorcy	829 413,78	1,05%	1 208 340,73	1,32%
3.	Najem/dzierżawa	486 870,48	0,62%	534 903,29	0,58%
Razem:		78 791 623,81	100%	91 711 003,50	100%

SP ZOZ w Krasnymstawie w 2023 r. realizował świadczenia zdrowotne w następujących zakresach:

- leczenie szpitalne,
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna,
- podstawowa opieka zdrowotna,
- opieka nocna i świąteczna
- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień,
- Centrum Zdrowia Psychicznego (program pilotażowy od 01.09.2023r)
- rehabilitacja lecznicza,
- tomografia komputerowa i badania endoskopowe,
- rezonans magnetyczny,
- programy lekowe –AMD, RZS, ZZSK, ŁZS, program profilaktyki raka jelita grubego, program wykrywania raka płuc
- Zakład Opiekuńczo Leczniczy od 17.04 2023r.

Łączna wartość przychodów uzyskana z Lubelskiego Oddziału Narodowego Funduszu Zdrowia na sfinansowanie świadczeń zdrowotnych w roku 2023 wyniosła: **89 967 759,48 zł.**

Poniższa tabela przedstawia strukturę zakontraktowanych świadczeń w roku 2023.

Tabela nr 4. Struktura zakontraktowanych świadczeń w roku 2023.

Lp.	Umowy z NFZ	2023	
		kontrakt	rozkład % zакontraktowanych świadczeń w 2023 roku.
1.	Lecznictwo szpitalne	67 461 389,53	77,46%
2.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	7 222 834,64	8,29%
3.	Leczenie uzależnień i opieka psychiatryczna	682 846,47	0,79%
4.	Rehabilitacja lecznicza	740 696,81	0,85%
5.	Podstawowa Opieka Zdrowotna	747 162,97	0,86%

6.	Badania tomografii komputerowej, rezonansu magnetycznego i endoskopowe	4 246 849,72	4,88%
7.	Programy lekowe	1 717 559,98	1,97%
8.	Opieka nocna i świąteczna	1 753 321,38	2,01%
9.	Punkt szczepień	2 716,39	0,003%
10.	Centrum Zdrowia Psychicznego	2 413 323,13	2,77%
11.	Program badań przesiewowych raka jelita grubego	565,71	0,0006%
12.	Program pilotażowy dobry posilek	103 605,00	0,12%
	RAZEM:	87 092 871,73	100,00%

Wykres nr 2. Struktura zakontraktowanych świadczeń w roku 2023.

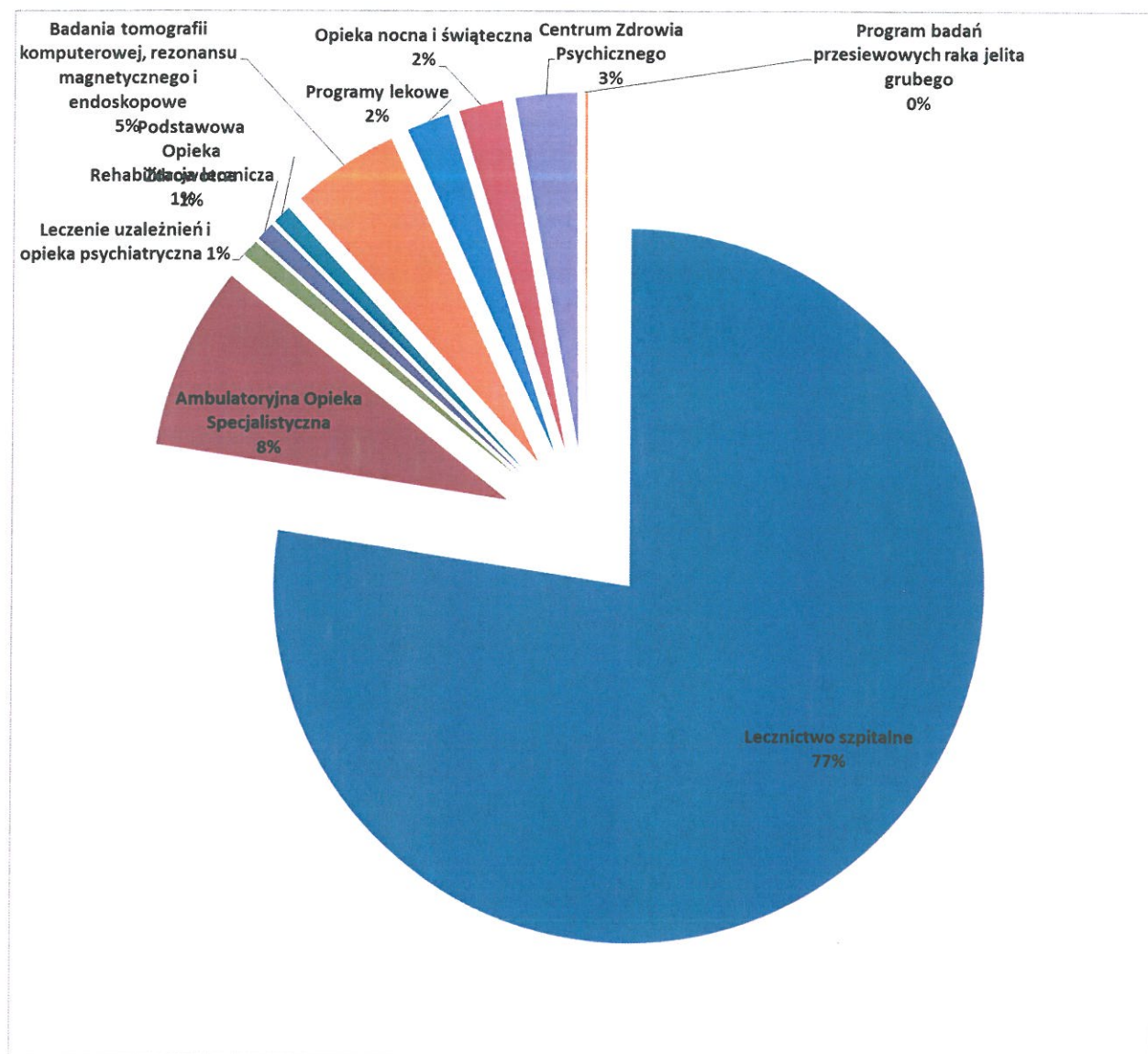


Tabela nr 5. Ogólne wskaźniki ilościowe wykonywanych usług medycznych.

Lp	Treść	2021r.	2022r.	2023r.
1.	Liczba hospitalizowanych	10722	11325	11149
2.	Liczba osobodni	54094	55910	64543
3.	Liczba porad	71662	81672	81970
4.	Liczba zgonów	521	421	418

Wykres nr 3. Ogólne wskaźniki ilościowe wykonywanych usług medycznych.

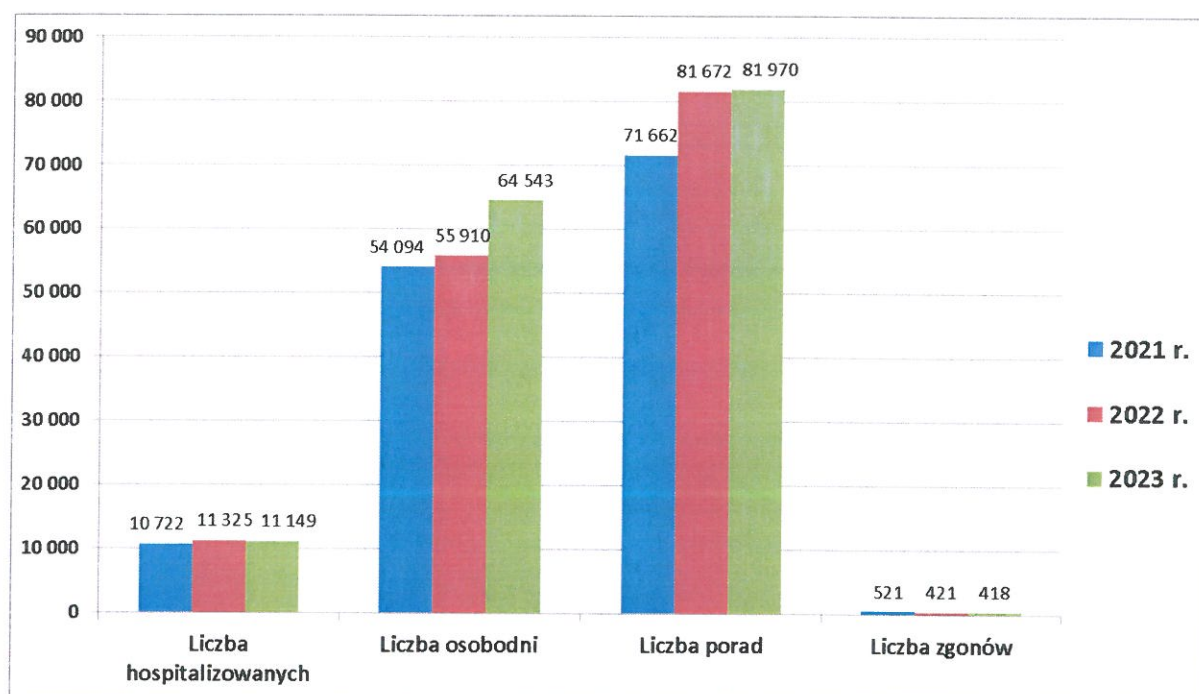


Tabela nr 6. Wskaźniki szpitalne za lata 2022 – 2023

Oddział	Liczba łóżek na dzień		Liczba leczonych z przesunięciami		Liczba osobodni	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Anestezjologii i intensywnej terapii	6	6	112	101	1394	1354
Chirurgiczny ogólny	27	27				
Chirurgii urazowo-ortopedycznej	5	5	1629	1963	9170	10217
Pediatryczny	12	12	648	560	2478	2456
Neurologiczny	25	28	609	678	7141	8403
Neonatologiczny	8	8	198	173	952	776
Okulistyczny	4	4	1497	1356	17	7
Położniczo-Ginekologiczny	20	20	843	790	3137	2759
Chorób Płuc	6	6	269	256	2728	3391

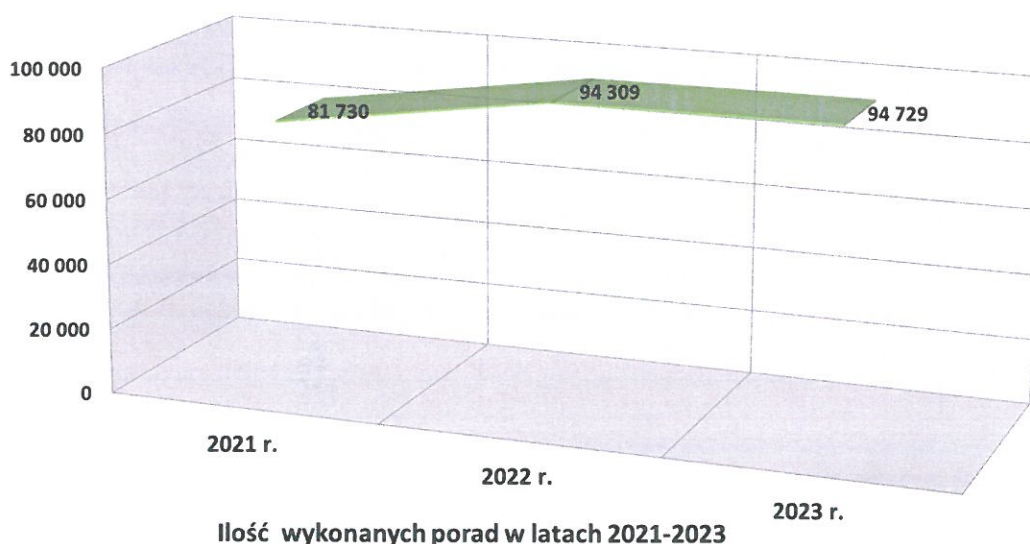
Reumatologiczny	13	13	588	615	5655	5351
Udarowy	16	16	357	220	5112	3546
Urologiczny	6	6	263	267	1013	938
Chorób wewnętrznych	50	51	1199	1213	16201	16166
Szpitalny Oddział Ratunkowy	8	8	3113	2858	912	339
Zakład Opiekuńczo Lecznicy od 17.04.2023r.	0	33	0	99	0	8840
Ogółem	206	243	11325	11149	55910	65543

Tabela nr 7. Ilość udzielonych porad w 2021r., 2022 r. i 2023 r

Nazwa poradni	Ilość wykonanych porad		
	2021r.	2022r.	2023r.
położniczo-ginekologiczna	8384	9055	9548
chirurgii ogólnej	6389	6949	6485
hematologiczna	359	459	444
neurologiczna	4695	5160	5532
okulistyczna	4266	3319	4087
gastroenterologiczna	677	774	824
urologiczna	707	788	877
dermatologiczna	3388	4013	4348
reumatologiczna	980	1171	1192
chirurgii urazowo-ortopedycznej	2474	2923	4015
chorób płuc	2499	1446	978
endokrynologiczna	1939	2848	3501
diabetologiczna	1315	2221	726
uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	1583	1604	1215
zdrowia psychicznego do 31.08.2023r.	5440	6142	4042
oddziału dziennego terapii uzależnienia od alkoholu	346	783	27
podstawowej opieki zdrowotnej	7671	9600	9239
nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej	12702	16695	14249
medycyny pracy	2225	1757	1693
Szpitalny oddział ratunkowy- ambulatorium	10068	12637	13318
kardiologiczna	3623	3965	3872
otolaryngologiczna 01.04.2023r.	0	0	1939
Centrum Zdrowia Psychicznego od 01.09.2023r.	0	0	2578

W SPZOZ w Krasnymstawie funkcjonuje również Poradnia Medycyny Pracy na którą Szpital nie posiada kontraktu.

Wykres nr 4. Ilość wykonanych porad w latach 2021-2023



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, chorób płuc, otolaryngologicznej i endokrynologicznej. Dla wszystkich komórek medycznych prowadzone są listy oczekujących.

Tabela nr 8. Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień 31.12.2023r.:

Lp.	Numer pierwotny umowy	Okres obowiązywania umowy	Nazwa umowy
1.	03-123-03-00549-01	Od 01-01-2023 do 31-12-2023	System Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej w tym Ambulatoryjne świadczenia kosztochłonne oraz programy lekowe
2.	03-13-14-00549-01	Od 17-04-2023 do 31-12-2023	Zakład Opiekuńczo Lecznicy
3.	03-17-05-00549-01	Od 01-10-2017 do 31-12-2023	Rehabilitacja Lecznicza

4.	03-18-04-00549-01	Od 01.09.2018 do 31.12.2023	Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień
5.	03-11-02-00549-04	01-01-2011 do 31-12-2023	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna
6.	03-23-18-00549-07	Od 01-09-2023 do 31-12-2023	Centrum Zdrowia Psychicznego program pilotażowy
7.	03-16-01-00549-01	Od 01-01-2016 do 31-12-2023	Podstawowa Opieka Zdrowotna
8.	03-22-18-00549-01	Od 01-08-2022 do 31- 12-2023	Profilaktyczne Programy Zdrowotne Profilaktyka 40 PLUS
9.	03-22-10-00549-01	Od 01.12.2022 do 31.12.2023	Profilaktyczne Programy Zdrowotne- Program badań przesiewowych raka jelita grubego
10.	03-23-18-00549-02	Od 01-09-2023 do 31-12-2023	Program pilotażowy -Dobry posiłek w szpitalach

Utrzymanie w odpowiedniej prawności aparatury medycznej rok 2023

Sprawna aparatura 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 2023 wykonano 141 napraw sprzętu przez serwisy zewnętrzne w tym 29 napraw gwarancyjnych oraz około 380 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 ustalenia 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 pracownika Sekcji Aparatury Medycznej. W roku 2023 firmy serwisujące sprzęt medyczny zgodnie z harmonogramem dokonały 428 przeglądów technicznych sprzętu i aparatury medycznej w tym 130 przeglądów gwarancyjnych oraz 124 przeglądy urządzeń pozyskanych z Agencji Rezerw Materiałowych We własnym zakresie wykonano 660 przeglądów technicznych (w tym: 77 kalibracji-wzorcowania aparatów do pomiaru ciśnienia tętniczego krwi, 28 walidacji termometrów bezkontaktowych oraz co 3 miesiące przeprowadzane były walidacje 32 glukometrów)

Ponadto serwisy zewnętrzne wykonały 140 walidacji termometrów lodówkowych. Procesowi walidacji podane zostały także chłodziarki i zamrażarki (firmom zewnętrznym zlecono 1 walidację, we własnym zakresie dokonano 27 walidacji). Wykonana została także legalizacja 4 wag szpitalnych.

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 8 aparatów i 12 monitorów opisowych).

Kalibracjom i wzorcowaniu poddane zostało 16 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.

Akredytacja przyznana 20.10.2021r. po raz kolejny (czwarty) przez Ministra Zdrowia obowiązująca przez trzy lata (do 20.10.2024r), 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 piąty 14.07.2023 r. na okres trzech lat do 17.07.2026 r. 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.

Dział Diagnostyki Laboratoryjnej w 2023 roku posiadał poniższe certyfikaty:

- Świadectwo Centralnego Ośrodka Badań Jakości w Diagnostyce Laboratoryjnej w Łodzi
- Zaświadczenia Centralnego Ośrodka Badań Jakości w Diagnostyce Laboratoryjnej w Łodzi
- Certyfikat Urinalysis Programme – Riqas -Randox
- Certyfikat Coagulation Programme – Riqas-Randox
- Certyfikat uczestnictwa w Międzynarodowej kontrol jakości badań hematologicznych
- Certyfikat Stablab
- Certyfikat Proteins.Rigo-Randox
- Świadectwo Centralnego Ośrodka Badań Jakości w Diagnostyce Mikrobiologicznej w Warszawie

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 Dyрекcję 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.

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 2022 uzyskano 839, zaś w 2023 uzyskano 1065 ankiet wypełnionych w przedziale 12 miesięcy.

Lecznictwo otwarte, czyli leczenie w poradniach specjalistycznych objęte zostało inną ankietą. Uzyskano w 2023 roku 210 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.

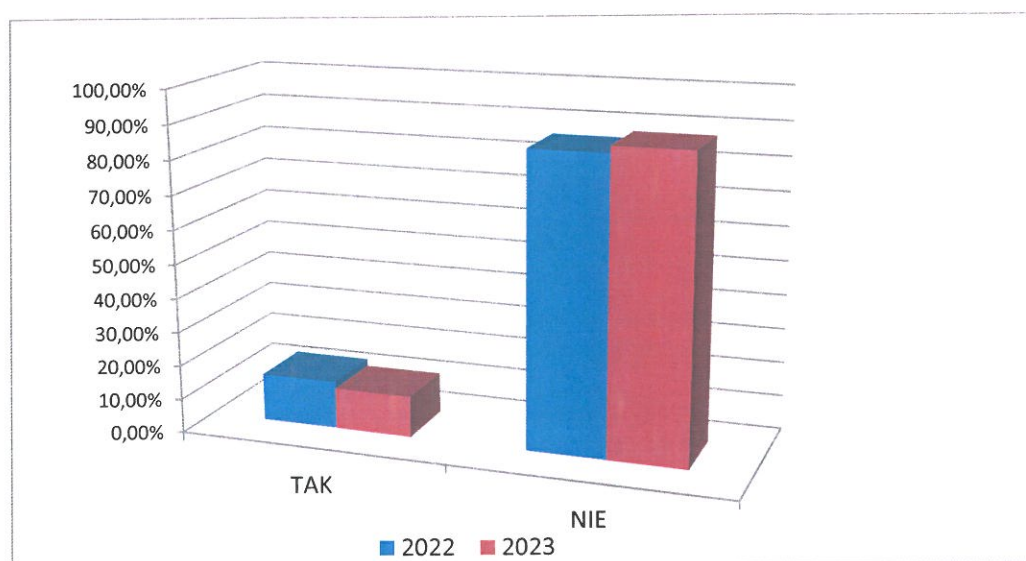
Wyniki badań zaprezentowano w postaci tabel, opisów i wykresów wg układu pytań zawartych w kwestionariuszu ankiety.

Poniżej poddano analizie porównawczej najistotniejsze pytania z ankiety, którą pacjenci wypełnili w oddziałach szpitalnych Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie w roku 2022 oraz 2023.

Tabela nr 9. Czy miała Pan/i trudności z przyjęciem do szpitala?

Czy miała Pan/i trudności z przyjęciem do szpitala		
	2022	2023
Tak	14 %	12 %
Nie	86 %	88 %

Wykres nr 5. Czy miała Pan/i trudności z przyjęciem do szpitala.



Zmniejszyła się liczba osób które miały problem z przyjęciem do szpitala o 2% w stosunku do roku 2022. Pacjentów, którzy spotkali się z trudnościami z przyjęciem było 12%.

Szybkość załatwiania formalności w SOR

Wśród ankietowanych ocenę bardzo dobrą wystawiło więcej ankietowanych 54% (2022), w roku 2023 - 57%, zmalała też ilość ocen dobrych z 28% na 27%, zmalała liczba ocen dostatecznych z 18% w 2022 na 15% w 2023r.

Tabela nr 10. Szybkość załatwiania formalności.

Szybkość załatwiania formalności		
	2022	2023
Bardzo dobry	53,79 %	57,39%
Dobry	27,87%	27,25%
Dostateczny	17,85%	14,78%
Brak oceny	0,49%	0,58%

Wykres nr 6.Szybkość załatwiania formalności

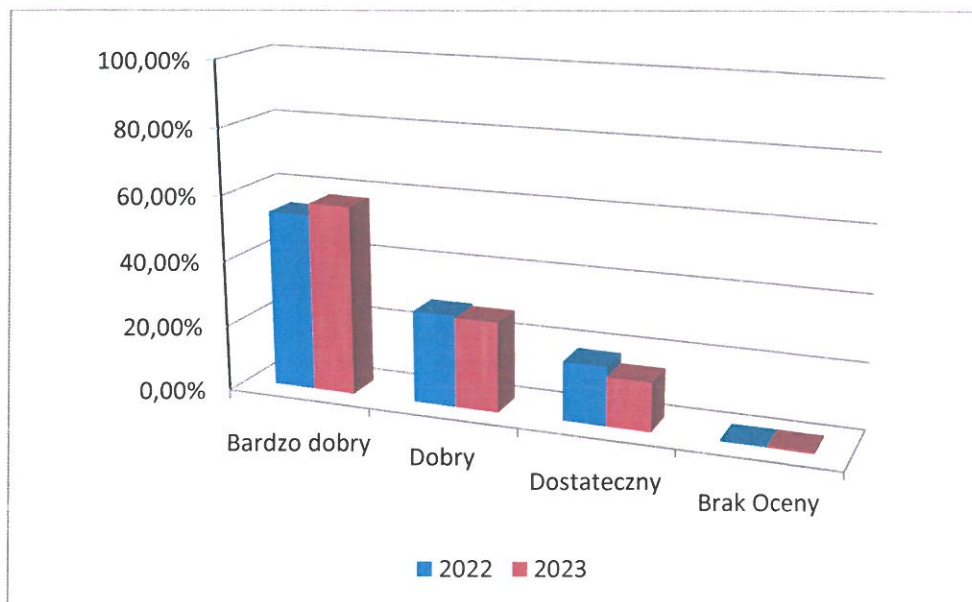
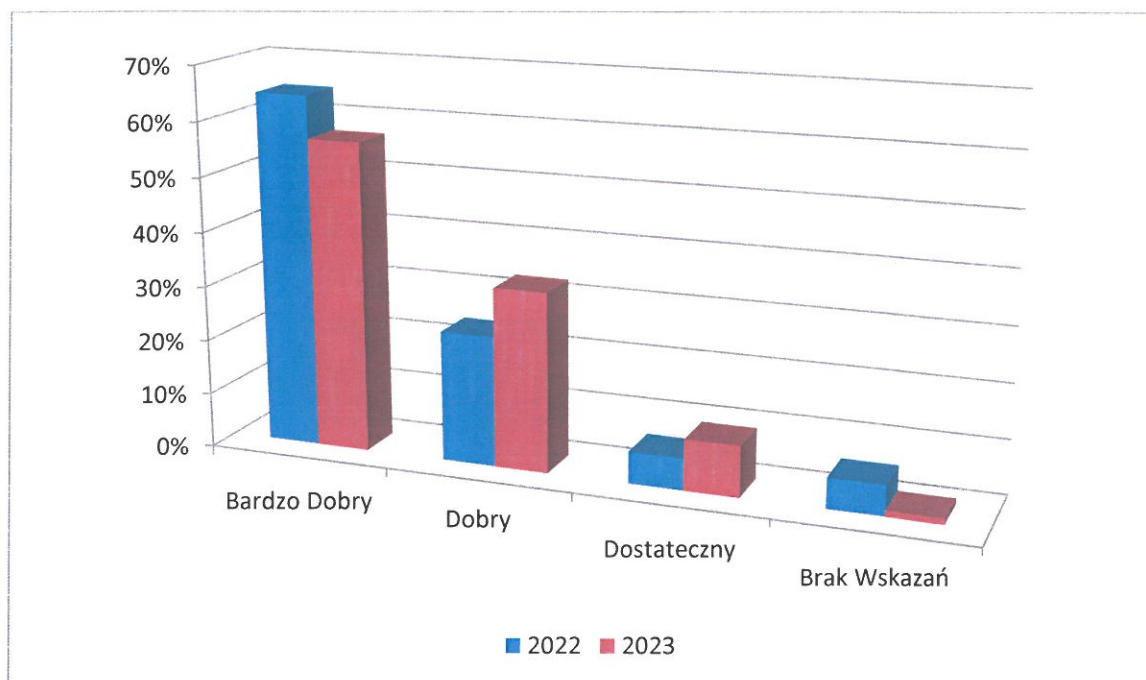


Tabela nr 11. Ocena pracy personelu SOR/Izby Przyjęć

Ocena pracy personelu SOR/Izby Przyjęć		
	2022	2023
Bardzo Dobry	64,55%	56,74%
Dobry	23,96%	32,83%
Dostateczny	5,87%	9,35%
Brak wskazań	5,62%	1,09%

Wykres nr 7. Ocena pracy personelu SOR/Izby Przyjęć

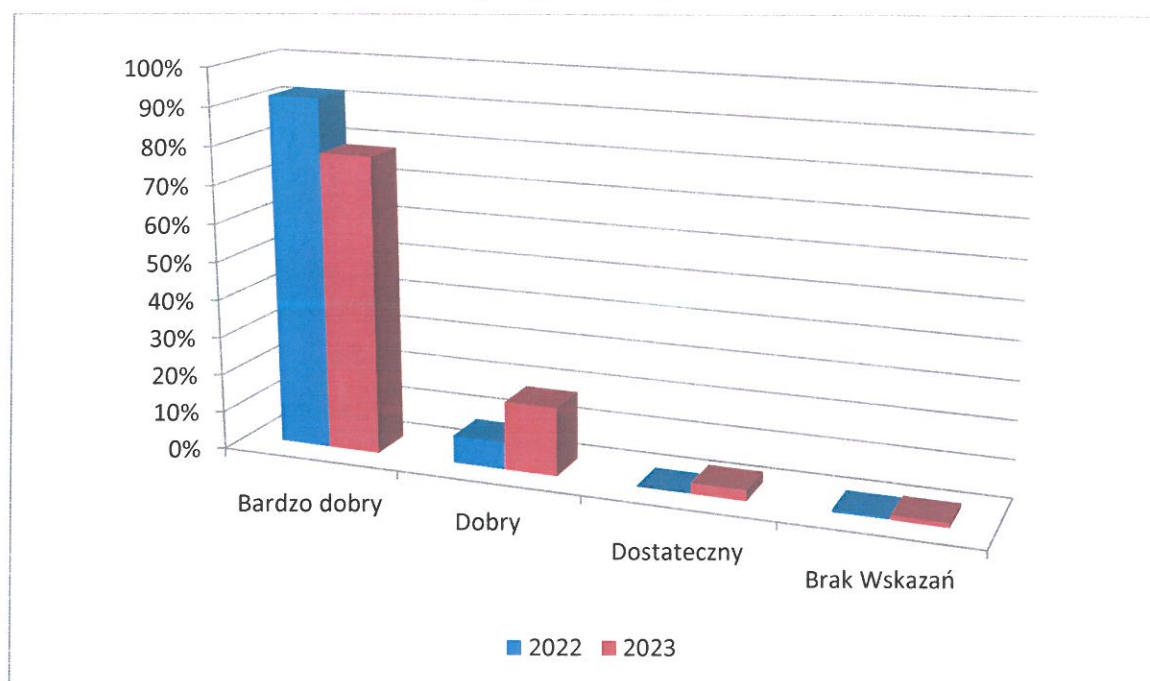


Zmniejszyła się ilość ocen bardzo dobrych z 65% w 2022r na 57 % w roku 2023 r.

Tabela nr 12.Uprzejmość personelu pielęgniarskiego

Uprzejmość personelu pielęgniarskiego		
	2022	2023
Bardzo dobry	92,01%	78,07%
Dobry	7,27%	17,97%
Dostateczny	0,12%	2,80%
Brak wskazań	0,60%	1,16%

Wykres nr 8.Uprzejmość personelu pielęgniarskiego

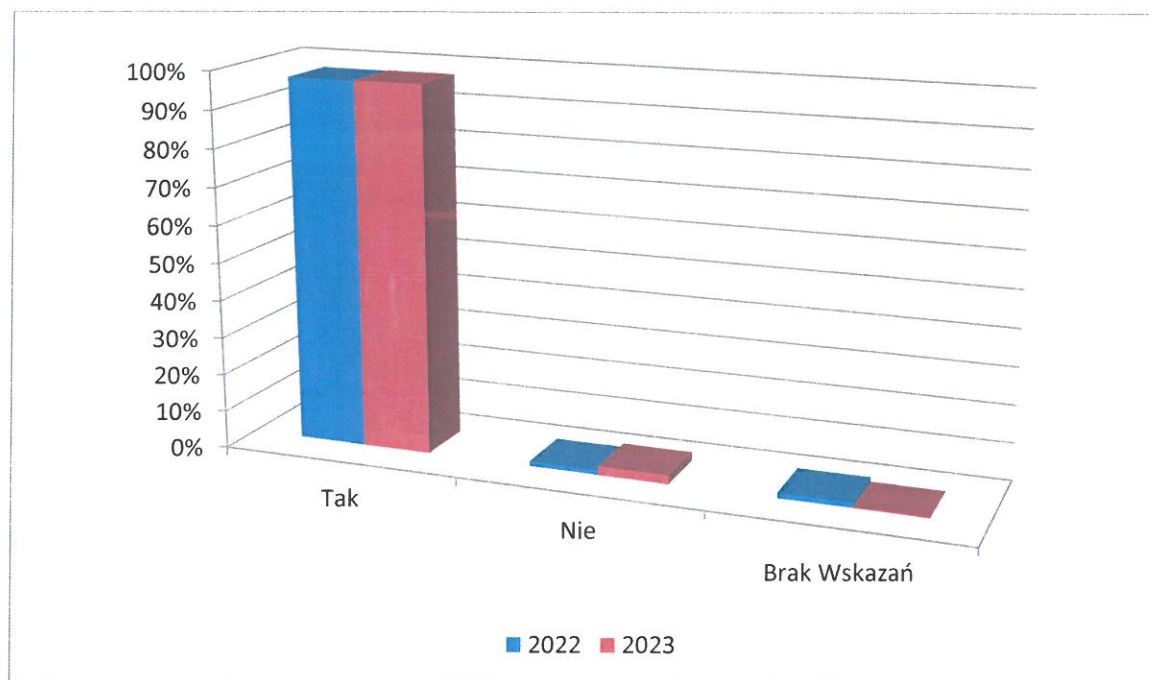


Zmalała ilość zadowolonych pacjentów z opieki pielęgniarskiej z 92,01% do 78,07% w 2023. 17,97% pacjentów kontakt z personelem pielęgniarskim oceniło na dobrze w 2023r. w roku 2022 było 7,27%. Ankietowani wystawili kilka ocen dostatecznych.

Tabela nr 13.Czy w oddziale zapoznano Pana /Panią z Kartą Praw Pacjenta?

Czy w oddziale zapoznano Pana /Panią z Kartą Praw Pacjenta?		
	2022	2023
Tak	97,26%	97,39%
Nie	1,31%	2,32%
Brak wskazań	1,43%	0,29%

Wykres nr 9. Czy w oddziale zapoznano Pana /Panią z Kartą Praw Pacjenta?

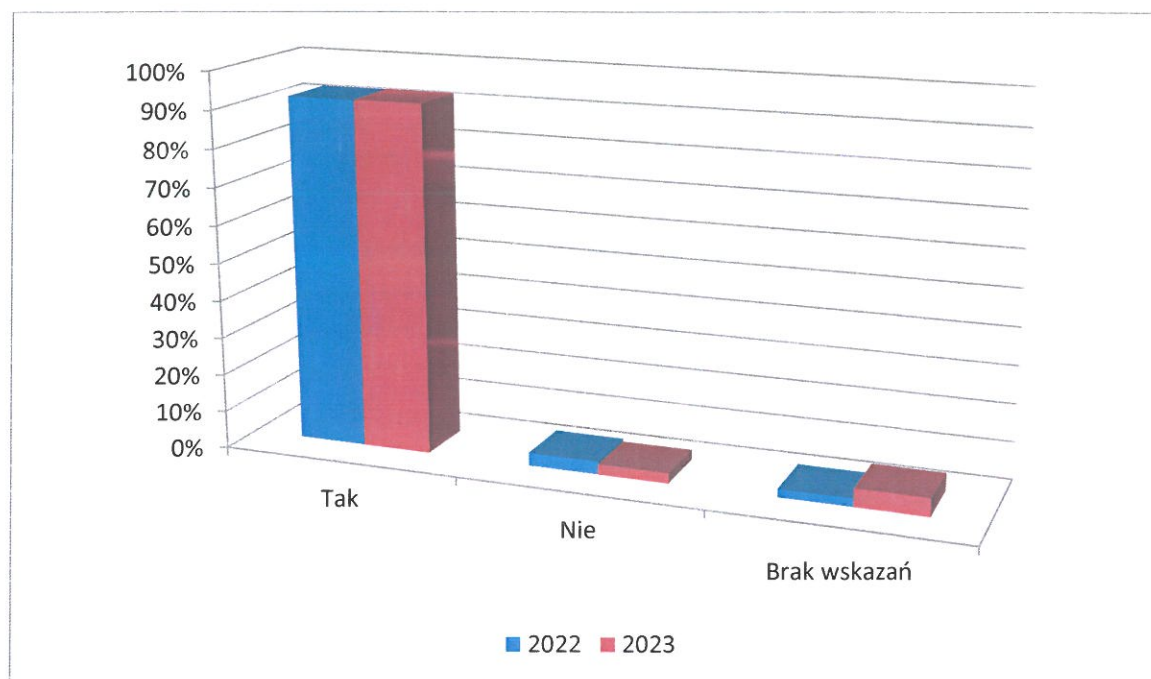


W przeprowadzonej ankiecie w 2023 r. 97% osób stwierdziło że zapoznały się z kartą praw pacjenta, dokładnie taki sam wynik był w roku 2022. Tylko 2% chorych nie zapoznało się z Karta Praw Pacjenta.

Tabela nr 14 . Reakcja personelu na prośby chorych

Reakcja personelu na prośby chorych		
	2022	2023
Tak	92,28 %	92,41 %
Nie	3,46 %	2,76 %
Brak wskazań	2,26 %	4,83 %

Wykres nr 10. Reakcja personelu na prośby chorych.

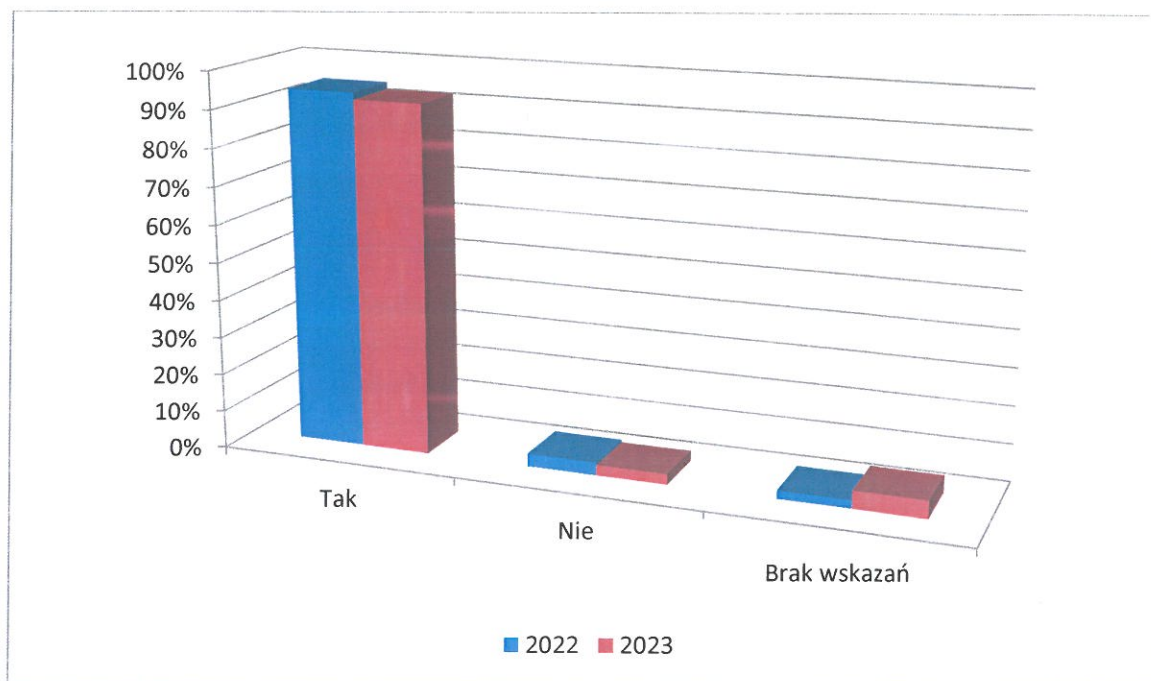


Zadowolonych z reakcji na prośby kierowane bezpośrednio do lekarzy w 2023 podobnie jak w 2022 roku było 92%. Przedstawia to powyższy wykres.

Tabela nr 15. Czy szpital jest godny polecenia?

Czy szpital jest godny polecenia.		
	2022	2023
Tak	94,28%	92,46%
Nie	3,46%	2,80%
Brak wskazań	2,26%	4,73%

Wykres nr 11. Czy szpital jest godny polecenia.



Ilość pacjentów zadowolonych z usług medycznych w 2023r wyniosła 92%. Świadczy to o dużym profesjonalizmie i fachowości personelu medycznego. 3 % ankietowanych nie poleciłoby naszej placówki rodzinie i znajomym.

Pacjenci są zadowoleni z jakości świadczonych usług medycznych. 92% ankietowanych 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 pacjentów. Wyniki uzyskanych badań pozwolą zlokalizować obszary w których występują niedociągnięcia i pozwolą usprawnić ich funkcjonowanie. Zdecydowana większość ocenia pobyt w szpitalu dobrze. Pacjenci wysoko ocenili świadczoną opiekę pielęgniarską i lekarską oraz przestrzeganie praw pacjenta.

Komitety i zespoły działające w 2023 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 żyłnej choroby 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
26. Zespół ds. antybiotykoterapii

Zakażenia szpitalne w 2023 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 2023r. wystąpiło łącznie 14 ognisk epidemicznych w tym 7 ognisk wywołanych *Clostridioides difficile*, 5 ognisk wywołanych wirusem SARS CoV-2, 1 ognisko – Grypa oraz 1- *Kl.pneumoniae* MDM, OXA.

Po zakończeniu ognisk sale izolacyjne oraz część oddziału, w którym przebywali pacjenci izolowani poddane były dezynfekcji i fumigacji.

W szpitalu wykonywane są badania przesiewowe u pacjentów, którzy w ostatnich sześciu miesiącach przebywali w innym szpitalu lub w miejscach zbiorowego zakwaterowania np. DPS, ZOL, Dom dziecka, Więzienie. Badania są wykonywane w kierunku KPC i MRSA.

Działania te, w znacznym stopniu ograniczyły powstawanie i rozprzestrzenianie się zakażeń i związanych z nimi powstawanie 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.

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

- 1) stosowanie środków ochrony indywidualnej
- 2) szczepienie ochronne
- 3) wdrożenie procedur bezpieczeństwa odnośnie do korzystania i utylizacji ostrych przyrządów medycznych
- 4) udostępnianie prawidłowego sprzętu medycznego
- 5) wdrożenie bezpiecznych systemów pracy
- 6) przestrzeganie procedury ekspozycji zawodowej
- 7) szkolenie
- 8) program kontroli zakażeń

Ad1) Środki ochrony indywidualnej (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.

Ad2) SP ZOZ w Krasnymstawie zapewnia szczepienia pracowników przeciwko WZW jak również grypie. Rejestr o poziomie wyszczepienia pracowników, rodzajach i terminach szczepień prowadzi pielęgniarka punktu szczepień POZ .

Ad3) Aktualizacja procedury postępowania z odpadami medycznymi i komunalnymi jest dokonywana co roku . Personel medyczny uczestniczy w szkoleniach co najmniej jeden raz w roku .

Ad4) Szpital zapewnia do użytkowania przez personel bezpieczny i zgodny z przepisami sprzęt medyczny.

Ad5) Szpital wdraża bezpieczne i zgodne z wymogami i normami systemy pracy.

Ad6) W związku narażeniem na ekspozycję grożącą zakażeniem, szczególnie WZW typu B lub C oraz HIV, w szpitalu jest wdrożona procedura postępowania poekspozycyjnego zawierająca system zgłoszeń ekspozycji personelu. Rejestr ekspozycji zawodowych prowadzony jest w każdej komórce SP ZOZ w Krasnymstawie. Inspektor BHP prowadzi zbiorczą rejestrację i przekazuje dwa razy w roku do Dyrektora oraz kierowników komórek.

Ad7) 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.

Ad8) Mając na uwadze, że największy wpływ na zakażenia szpitalne może mieć 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 2024 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 2023

W planie finansowo-rzeczowym na rok 2023 zaplanowano po stronie przychodów 94 315 000,00 zł, a zrealizowano 95 162 947,11 zł, tj. 100,90 % planu, w tym:

I. Przychody z działalności operacyjnej (sprzedaż usług)

1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych zakupionych przez Narodowy Fundusz Zdrowia zaplanowano na poziomie 88 989 300,00 zł, na koniec 2023 roku wyniosły 89 967 759,48 zł, czyli 101,10% planu w zakresie zawartych kontraktów.
2. Przychody ze sprzedaży usług medycznych i pozostałych usług pozostałym odbiorcom – zaplanowano 1 800 000,00 zł wykonano 1 738 044,02 zł, czyli 96,56 % planu.
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów – zaplanowano 5 700,00 zł, wykonano 4 300,00 zł, czyli 75,44 % 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 3 500 000,00 zł, wykonano – 3 422 422,32 zł, czyli 97,78 % zaplanowanych przychodów.

III. Przychody finansowe (odsetki otrzymane i należne)- zaplanowano 20 000,00 zł wykonano – 29 521,29 zł, tj. 147,61 % planu.

Na rok 2023 zaplanowano **koszty funkcjonowania SPZOZ w Krasnymstawie** w wysokości 95 605 000,00 zł, a poniesiono 95 029 031,97 zł, co stanowi 99,40 % 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 94 205 000,00 zł, wykonano – 93 706 137,49 zł, tj. 99,47% planu.

II. Pozostałe koszty operacyjne.

Odpisanie należności, koszty procesowe, egzekucyjne, korekty dot. lat ubiegłych – zaplanowano 200 000,00 zł, wykonano – 170 641,89 zł. tj. 85,32% planu

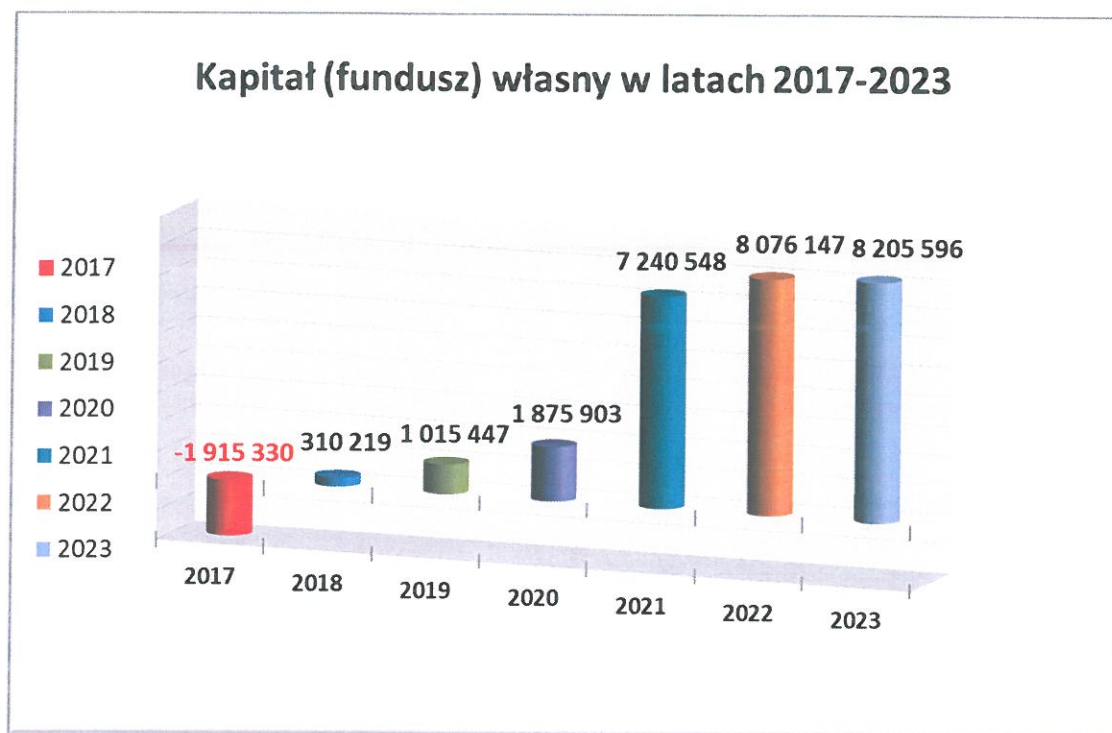
III. Koszty finansowe.

Odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki od zobowiązań, prowizje i opłaty bankowe – zaplanowano 1 200 000,00 zł, wykonano – 1 152 252,59 zł. tj. 96,02 % planu.

Na koniec 2023 roku zaplanowano wynik finansowy netto (stratę) w wysokości - 1 300 000,00 zł., w roku 2023 SPZOZ w Krasnymstawie zakończył działalność wynikiem finansowym zyskiem netto na poziomie 129 449,14 zł.

Dzięki osiąganemu w ostatnich latach dodatniemu wynikowi finansowemu Szpital odbudowuje kapitały własne które w roku 2023 osiągnęły wartość 8 205 596,20 zł,

Wykres nr 12. Kapitał własny SPZOZ w Krasnymstawie w latach 2017-2023 (stan na 31 grudnia)

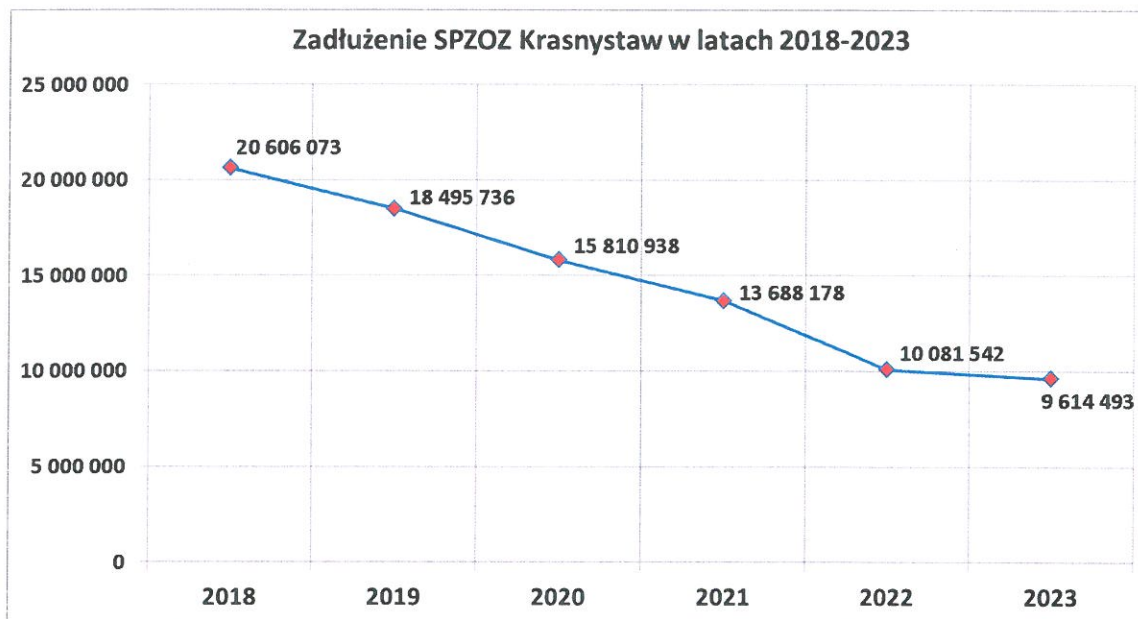


Na koniec 2023 r. jednostka posiadała zobowiązania wobec dostawców towarów i usług w kwocie 10 725 858,47 zł, z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek: 9 614 493,35 zł.

Tabela nr 16. Kredyty i pożyczki SP ZOZ w Krasnymstawie

Lp.	Nazwa	Pierwotna kwota kredytu/pożyczki	Stan na 31.12.2023r.	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
1.	SIEMENS	20 000 000,00	5 500 000,58	1M WIBOR + 3,5% marży	kontrakt NFZ
2.	MBank	8 000 000,00	2 297 825,74	1M WIBOR + 1,5% marży	poręczenie – Powiat Krasnostawski
3.	BS Izbica	2 000 000,00	1 816 667,03	3M WIBOR + 1,99% marży	kontrakt NFZ, zabezpieczenie na sprzęcie SPZOZ
	suma	30 000 000,00	9 614 493,35		

Wykres nr 13. Zadłużenie SPZOZ w Krasnymstawie w latach 2018-2023



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 2023 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 ściągalnością 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 17. ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA 2023 ROK

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	0,14%	3
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	1,32%	3
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	0,23%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9
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	0,73	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	0,68	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	33	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	32	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania})}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	48%	8
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	3,37	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	12
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					43

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 43 punkty co stanowi 61,43% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. W roku ubiegłym szpital uzyskał również 43 punkty.

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 2024-2026 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej na podstawie roku 2023 oraz I kwartału 2024 roku.

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 2023 oraz za I kwartał 2024 roku przy wdrożeniu procedur oszczędnościowych na lata 2024, 2025 i 2026 założono stabilną sytuację ekonomiczno-finansową oraz dodatni wynik finansowy.

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 (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.

Zużycie antybiotyków będzie kontrolowane w miarę możliwości przez przeprowadzanie badań mikrobiologicznych tzw. antybiogramów. Istotną rolę w racjonalizacji gospodarki lekami zajmują farmaceuci, 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 2024 roku z NFZ. Do prognozy przychodów na lata 2024-2026 przyjęto wielkości wykonane w I kwartale 2024r., z około 2% wzrostem w kolejnych latach 2025 i 2026. 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 2023 roku. Dodatkowo realizowana jest profilaktyka raka jelita grubego oraz realizowane są procedury w otwartym 17.04.2023r. Zakładzie Opiekuńczo Leczniczym. Od 01.09.2023r. Szpital realizuje program pilotażowy Centrum Zdrowia Psychicznego. Realizowany jest również program profilaktyki raka płuc finansowany z Ministerstwa Zdrowia. Przy obecnej agresji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę planuje się kontynuację wykonywania świadczeń dla uchodźców z Ukrainy finansowanych przez NFZ.

Uwzględniono zwiększenie wynagrodzeń od 01.07.2024r. 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.

Pozostałe przychody operacyjne przyjęto na podstawie wykonania za I kwartał 2024 roku z około 2% wzrostem w każdym roku z uwzględnieniem przychodów związanych z dotacjami – równoległe zaksięgowanie amortyzacji ze środków trwałych zakupionych z dotacji na przychody, biorąc pod uwagę staże podyplomowe i rezydenckie.

Przychody finansowe oszacowano na podstawie I kwartału 2024 roku z około 2% wzrostem w każdym roku.

Prognozy kosztów na lata 2024-2026 oparte są na podstawie wykonania za I kwartał 2024 roku z około 2% wzrostem w każdym roku oraz z uwzględnieniem zaplanowanych oszczędności na zużyciu leków, sprzętu jednorazowego, drobnego sprzętu medycznego. W prognozach kosztów na te lata uwzględniono również wzrost wynagrodzeń od 01.07.2024r. 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, wzrost usług obcych

związanych z umowami kontraktowymi na świadczenia medyczne. Uwzględniono również wzrost minimalnego wynagrodzenia i wpłaty na PPK finansowane przez Szpital.

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowano na podstawie wykonania za I kwartał 2024 roku z około 2% wzrostem w każdym roku uwzględniając spadek w latach prognozowanych spadku w aktualizacji wartości aktywów oraz nieprzewidziane koszty np. kary lub korekty do lat ubiegłych z NFZ.

Koszty finansowe oparte są na podstawie wykonania za I kwartał 2024 roku z około 2% wzrostem w każdym roku. Uwzględniono zmniejszenie kapitału w związku ze spłatą kredytów i pożyczek.

W prognozach ujęto również wpływ realizacji projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych. W trakcie realizacji jest inwestycja dofinansowana z Ministerstwa Zdrowia pn. „Modernizacja, przebudowa, doposażenie SOR oraz pracowni diagnostycznych współpracujących z SOR w SPZOZ w Krasnymstawie”. W ramach tej inwestycji Ministerstwo Zdrowia udzieli dotacji celowej w 2024 roku w kwocie 3 212 298,00 zł oraz w 2025 roku w kwocie 7 497 621,00 zł.

Ustawa z dnia 23 marca 2017r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadziła zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określiła kwalifikację świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia oraz wskazała profil systemu zabezpieczenia, zakresy lub rodzaje świadczeń, w ramach których są 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 I grupy szpitali, a od stycznia 2023 roku do systemu zabezpieczenia w II grupie szpitali.

Tabela nr 18. Bilans za lata 2022-2023 oraz prognoza za lata 2024-2026

AKTYWA	Stan na w zł,gr				
	31.12.2022 r.	31.12.2023r.	31.12.2024 r.	31.12.2025 r.	31.12.2026 r.
A. Aktywa trwałe	43 042 577,18	42 746 778,41	43 506 000,00	43 796 000,00	41 506 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne	95 277,22	310 891,40	50 000,00	20 000,00	10 000,00
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	95 277,22	310 891,40	50 000,00	20 000,00	10 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Rzeczowe aktywa trwałe	42 947 299,96	42 435 887,01	43 456 000,00	43 776 000,00	41 496 000,00
1. Środki trwałe	42 892 579,96	42 132 768,26	40 756 000,00	43 476 000,00	41 196 000,00
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	36 380 479,26	36 202 882,11	34 100 000,00	36 500 000,00	35 000 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	597 166,19	764 642,47	600 000,00	1 000 000,00	800 000,00
d) środki transportu	238 115,05	290 308,70	210 000,00	130 000,00	50 000,00
e) inne środki trwałe	4 830 819,46	4 028 934,98	5 000 000,00	5 000 000,00	4 500 000,00
2. Środki trwałe w budowie	54 720,00	303 118,75	2 700 000,00	300 000,00	300 000,00
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 rozliczeniamiędzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	11 003 782,66	15 282 974,26	14 540 000,00	15 140 000,00	15 640 000,00
I. Zapasy	1 251 093,02	1 039 077,68	800 000,00	900 000,00	900 000,00
1. Materiały	1 251 093,02	1 026 689,92	800 000,00	900 000,00	900 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	12 387,76	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	8 594 075,49	13 863 127,78	13 300 000,00	13 800 000,00	14 300 000,00
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 pozostałych jednostek, w których jednostka posiada udziały w kapitale	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	8 594 075,49	13 863 127,78	13 300 000,00	13 800 000,00	14 300 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 388 042,55	10 032 505,05	10 500 000,00	11 000 000,00	11 500 000,00
- do 12 miesięcy	6 388 042,55	10 032 505,05	10 500 000,00	11 000 000,00	11 500 000,00
- 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	2 206 032,94	3 830 622,73	2 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	940 177,54	144 644,46	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	940 177,54	144 644,46	200 000,00	200 000,00	200 000,00
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	940 177,54	144 644,46	200 000,00	200 000,00	200 000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	939 689,13	144 157,96	200 000,00	200 000,00	200 000,00
- inne środki pieniężne	488,41	486,50	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	218 436,61	236 124,34	240 000,00	240 000,00	240 000,00
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:	54 046 359,84	58 029 752,67	58 046 000,00	58 936 000,00	57 146 000,00
PASYWA	Stan na w zł,gr				
	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.	31.12.2024 r.	31.12.2025 r.	31.12.2026 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	8 076 147,06	8 205 596,20	8 225 596,20	8 245 596,20	8 265 596,20
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	-15 376 818,45	-14 541 218,93	-14 411 769,79	-14 391 769,79	-14 371 769,79
VI. Zysk (strata) netto	835 599,52	129 449,14	20 000,00	20 000,00	20 000,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość)	0,00	0,00		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 970 212,78	49 824 156,47	49 820 403,80	50 690 403,80	48 880 403,80
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	7 797 826,32	7 151 884,67	4 689 275,99	2 226 667,31	0,00
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	7 797 826,32	7 151 884,67	4 689 275,99	2 226 667,31	0,00
a) kredyty i pożyczki	7 797 826,32	7 151 884,67	4 689 275,99	2 226 667,31	0,00
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	14 342 204,10	20 490 576,06	18 372 608,68	19 572 608,68	20 536 667,31
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	13 831 320,37	20 207 625,33	18 122 608,68	19 322 608,68	20 286 667,31
a) kredyty i pożyczki	2 262 608,64	2 462 608,68	2 462 608,68	2 462 608,68	2 226 667,31
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:	5 334 486,83	10 725 858,47	8 000 000,00	8 500 000,00	9 000 000,00
- do 12 miesięcy	5 334 486,83	10 725 858,47	8 000 000,00	8 500 000,00	9 000 000,00
- 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	3 238 683,17	3 775 590,73	4 000 000,00	4 500 000,00	5 000 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	2 840 058,68	3 097 726,97	3 500 000,00	3 700 000,00	3 900 000,00
i) inne	155 483,05	145 840,48	160 000,00	160 000,00	160 000,00
4. Fundusze specjalne	510 883,73	282 950,73	250 000,00	250 000,00	250 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23 830 182,36	22 181 695,74	26 758 519,13	28 891 127,81	28 343 736,49
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 830 182,36	22 181 695,74	26 758 519,13	28 891 127,81	28 343 736,49
- długoterminowe	21 654 866,15	19 976 207,76	24 258 519,13	26 291 127,81	25 543 736,49
- krótkoterminowe	2 175 316,21	2 205 487,98	2 500 000,00	2 600 000,00	2 800 000,00
PASYWA RAZEM:	54 046 359,84	58 029 752,67	58 046 000,00	58 936 000,00	57 146 000,00

Tabela nr 19.

BILANS - ANALIZA PIONOWA

AKTYWA	Stan na				
	31.12.2022r.	31.12.2023r.	31.12.2024r.	31.12.2025r.	31.12.2026r.
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 rozliczeniamiędzyokresowe	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 pozo.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, cel, 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				
	31.12.2022r.	31.12.2023r.	31.12.2024r.	31.12.2025r.	31.12.2026r.
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 20.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	78 838 230,93	91 728 691,23	105 185 000,00	108 160 000,00	111 174 400,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 789 498,01	91 706 703,50	105 140 000,00	108 115 000,00	111 129 400,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	46 607,12	17 687,73	45 000,00	45 000,00	45 000,00
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	2 125,80	4 300,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	81 091 800,67	93 723 825,22	107 391 500,00	110 462 000,00	113 540 000,00
I.	Amortyzacja	2 798 629,13	3 597 454,43	3 700 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	15 044 384,41	15 435 751,97	18 080 000,00	18 442 000,00	18 811 000,00
III.	Usługi obce	14 323 314,90	17 253 329,38	18 000 000,00	18 600 000,00	19 000 000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	154 284,50	135 459,00	140 000,00	143 000,00	146 000,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	41 520 603,11	48 569 607,64	56 500 000,00	58 000 000,00	60 000 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 021 665,34	8 471 868,29	10 700 000,00	11 200 000,00	11 500 000,00
	emerytalne	3 499 198,30	4 224 532,63	5 300 000,00	5 500 000,00	5 700 000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	228 919,28	260 354,51	271 500,00	277 000,00	283 000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 253 569,74	-1 995 133,99	-2 206 500,00	-2 302 000,00	-2 365 600,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 056 369,94	3 414 642,78	3 200 000,00	3 300 000,00	3 370 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	757,05	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	663 928,71	946 635,08	950 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00			
IV.	Inne przychody operacyjne	4 392 441,23	2 467 250,65	2 250 000,00	2 300 000,00	2 370 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	977 733,84	162 862,35	185 000,00	183 000,00	182 000,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	421 883,85	11 742,76	10 000,00	8 000,00	7 000,00
III.	Inne koszty operacyjne	555 849,99	151 119,59	175 000,00	175 000,00	175 000,00
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	1 825 066,36	1 256 646,44	808 500,00	815 000,00	822 400,00
G.	Przychody finansowe	38 789,90	29 521,29	126 500,00	130 000,00	132 600,00

I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-w których 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:	38 789,90	29 521,29	126 500,00	130 000,00	132 600,00
	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	1 018 899,74	1 152 252,59	910 000,00	920 000,00	930 000,00
I.	Odsetki , w tym:	1 018 899,74	1 142 252,59	910 000,00	920 000,00	930 000,00
	- 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	10 000,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	844 956,52	133 915,14	25 000,00	25 000,00	25 000,00
J.	Podatek dochodowy	9 357,00	4 466,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (Strata) netto (I-J-K)	835 599,52	129 449,14	20 000,00	20 000,00	20 000,00

Zakłada się i planuje, że w 2024 roku szpital wykaże w sprawozdaniu finansowym dodatni wynik finansowy i przez kolejne dwa lata utrzyma ten wynik.

W oparciu o prognozowane dane finansowe na lata 2024-2026 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 2023. W 2023 roku uzyskano 43 punkty natomiast zgodnie z prognozą w latach następnych SP ZOZ uzyska ocenę na poziomie: po 45 punktów w roku 2024, 2025 oraz 2026.

Tabela nr 21. WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2022	2023	2024	2025	2026
1	Aktywa ogółem	54 046 359,84	58 029 752,67	58 046 000,00	58 936 000,00	57 146 000,00
2	Aktywa obrotowe	11 003 782,66	15 282 974,26	14 540 000,00	15 140 000,00	15 640 000,00
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	44 814 608,68	56 038 056,26	58 076 235,80	58 491 000,00	58 041 000,00
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	35 582 857,51	54 046 359,84	58 106 471,60	58 046 000,00	58 936 000,00
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	54 046 359,84	58 029 752,67	58 046 000,00	58 936 000,00	57 146 000,00
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie splaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zapasy	1 251 093,02	1 039 077,68	800 000,00	900 000,00	900 000,00
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	218 436,61	236 124,34	240 000,00	240 000,00	240 000,00
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)	5 947 194,85	8 210 273,80	10 266 252,53	10 750 000,00	11 250 000,00
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	5 506 347,15	6 388 042,55	10 032 505,05	10 500 000,00	11 000 000,00
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	6 388 042,55	10 032 505,05	10 500 000,00	11 000 000,00	11 500 000,00
8	Kapitał (fundusz) własny	8 076 147,06	8 205 596,20	8 225 596,20	8 245 596,20	8 265 596,20
9	Zobowiązania długoterminowe	7 797 826,32	7 151 884,67	4 689 275,99	2 226 667,31	0,00
10	Zobowiązania krótkoterminowe	14 342 204,10	20 490 576,06	18 372 608,68	19 572 608,68	20 536 667,31
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	5 334 486,83	10 725 858,47	8 000 000,00	8 500 000,00	9 000 000,00
12	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,00	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)	5 068 256,58	8 030 172,65	9 362 929,24	8 250 000,00	8 750 000,00
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	4 802 026,32	5 334 486,83	10 725 858,47	8 000 000,00	8 500 000,00
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	5 334 486,83	10 725 858,47	8 000 000,00	8 500 000,00	9 000 000,00
16	Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 789 498,01	91 706 703,50	105 140 000,00	108 115 000,00	111 129 400,00
17	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 125,80	4 300,00	0,00	0,00	0,00
18	Pozostałe przychody operacyjne	5 056 369,94	3 414 642,78	3 200 000,00	3 300 000,00	3 370 000,00
19	Przychody finansowe	38 789,90	29 521,29	126 500,00	130 000,00	132 600,00
20	Wynik z działalności operacyjnej	1 825 066,36	1 256 646,44	808 500,00	815 000,00	822 400,00
21	Wynik netto	835 599,52	129 449,14	20 000,00	20 000,00	20 000,00

Tabela nr 22.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2023 ROK

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	0,14%	3
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	1,32%	3
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	0,23%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) 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	0,73	4
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy 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	0,68	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	33	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	32	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	48%	8
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	3,37	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	12
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					43

Tabela nr 23.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2024-2026

Grupa	Wskaźniki	2024		2025		2026	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,02%	3	0,02%	3	0,02%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,75%	3	0,73%	3	0,72%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,03%	3	0,03%	3	0,03%	3
	Razem		9		9		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,78	4	0,76	4	0,75	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,73	8	0,72	8	0,71	8
	Razem		12		12		12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	36	3	36	3	37	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	33	7	28	7	29	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	40%	10	37%	10	36%	10
	Wskaźnik wypłacalności	2,80	4	2,64	4	2,48	4
	Razem		14		14		14
Łączna wartość punktów			45		45		45

Tabela nr 24.

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2023-2026

Wskaźniki	2023	2024	2025	2026
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	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	4
RAZEM	43	45	45	45

Wykres nr 14. Graficzne przedstawienie uzyskanych punktów (suma) w latach 2023-2026

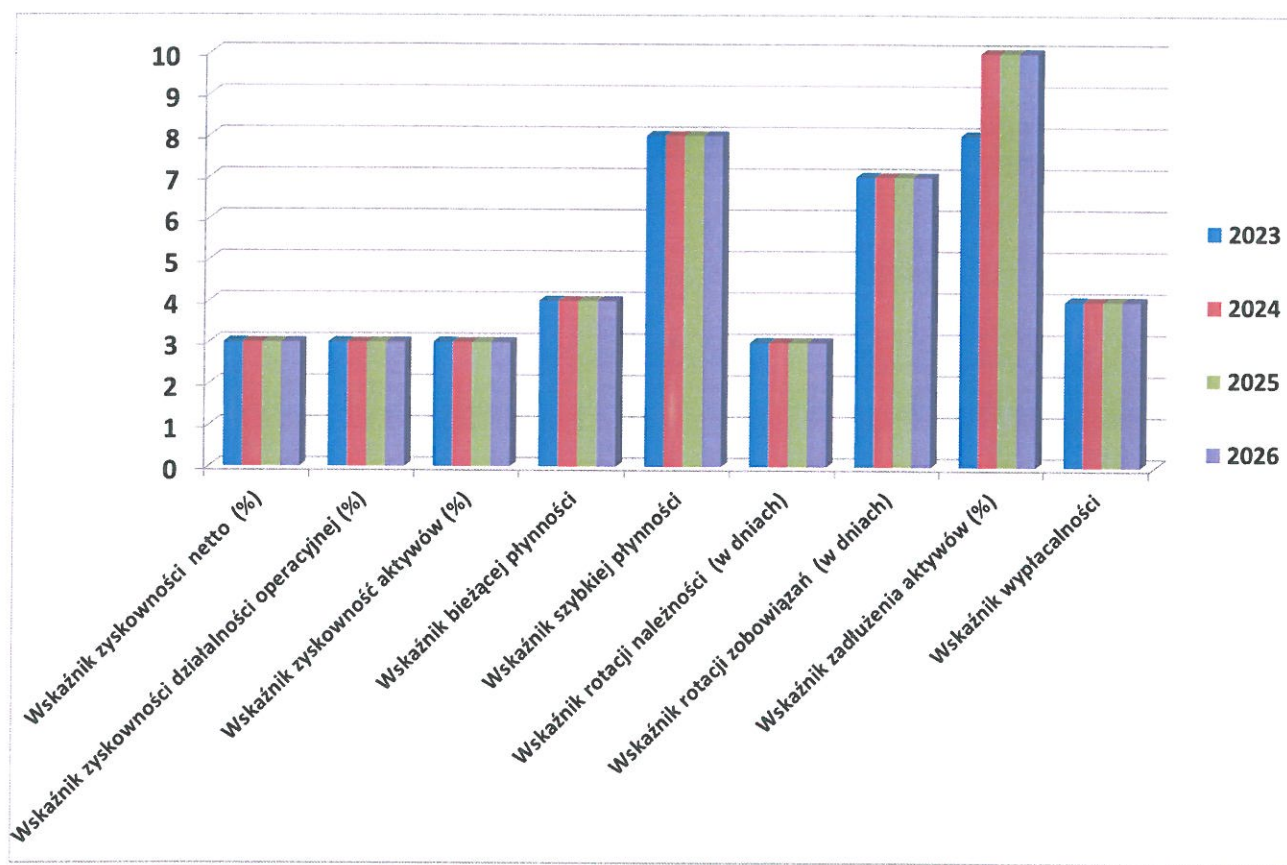
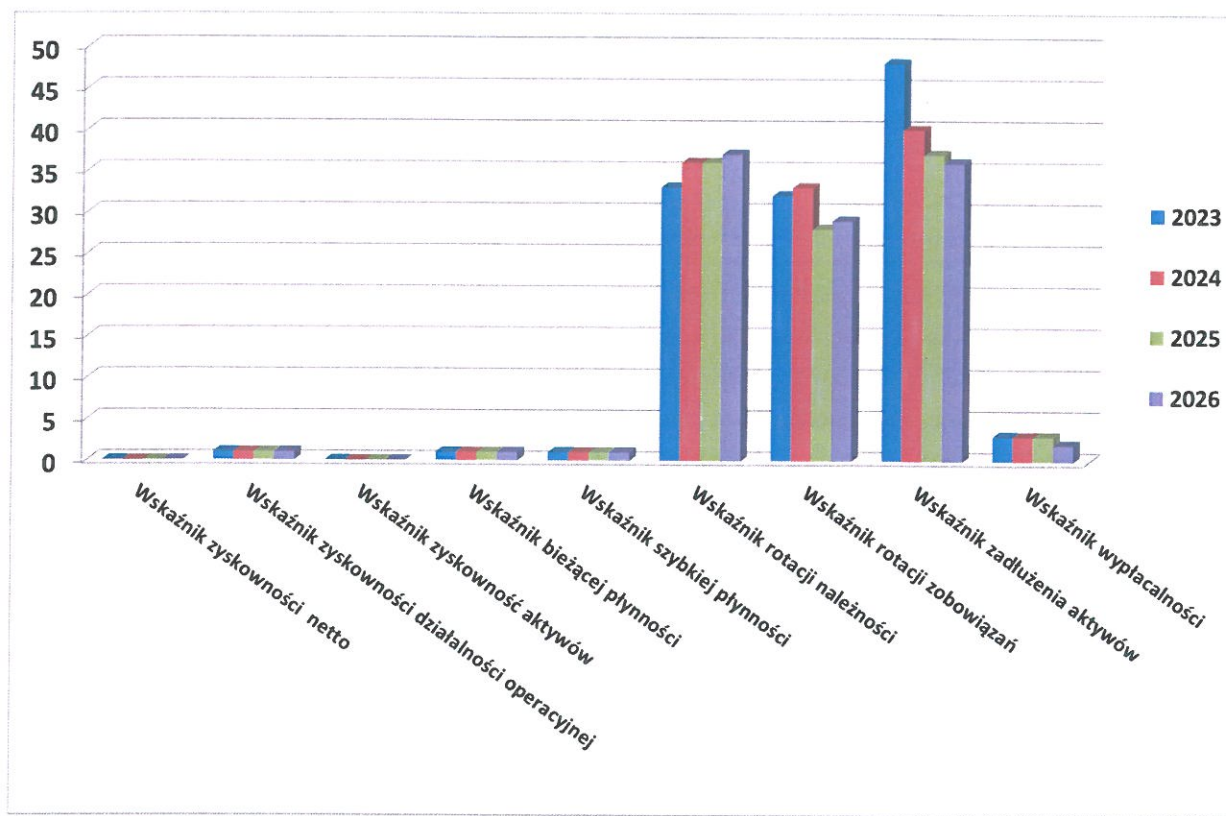


Tabela nr 25.

Tabela uzyskanych wartości wskaźników w latach 2023-2026

Wskaźniki	2023	2024	2025	2026
Zyskowności netto	0	0	0	0
Zyskowności działalności operacyjnej	1	1	1	1
Zyskowność aktywów	0	0	0	0
Bieżącej płynności	1	1	1	1
Szybkiej płynności	1	1	1	1
Rotacji należności	33	36	36	37
Rotacji zobowiązań	32	33	28	29
Zadłużenia aktywów	48	40	37	36
Wypłacalności	3	3	3	2
RAZEM	120	114	106	107
Wskaźniki	2023	2024	2025	2026
SUMA WARTOŚCI WSKAŹNIKÓW	120	114	106	107

Wykres nr 15. Wartość wskaźników w latach 2023 – 2026



Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Istotne czynniki i zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala, które nastąpiły w 2023 roku oraz w 2024 roku do momentu sporządzenia Raportu .

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,
- 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).
- ryzyko związane z prowadzeniem szerszej działalności poza umowami z NFZ jest ograniczone ze względu na zaangażowanie większości zasobów w realizację kontraktów. Istnieją ograniczenia w zakresie wykorzystywania aktywów pozyskanych dzięki dotacjom unijnym do działalności gospodarczej.
- ryzyko związane z brakiem pełnej refundacji obligatoryjnych podwyżek dla pracowników pracujących na umowy o pracę i umowy cywilno – prawne ,
- ryzyko związane z brakiem rekompensaty związanej z drastycznym wzrostem kosztów usług, materiałów i energii oraz usług obcych.
- ryzyko inflacyjne wzrostu cen artykułów i materiałów związanych z działalnością szpitala

Ryzyka wewnętrzne:

- ryzyko związane z niedostateczną płynnością finansową, związane z sytuacją zawahania poziomu przychodów ze sprzedaży,

- ryzyko braku środków na realizację inwestycji odtworzeniowych, oraz nieznana 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.
- ryzyko postępowań sądowych dotyczących braku jednoznacznych wykładni przepisów dotyczących wzrostu wynagrodzeń pracowników działalności podstawowej szpitala.

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 zmianach gdzie od 1 lipca 2023 oraz od 1 lipca 2024 wskazuje na konieczność wypłaty kwot, które są nie niższe niż iloczyn kwoty bazowej oraz współczynników określonych w załączniku do ustawy.

W 2023 roku Szpital zakończył inwestycję polegającą na doprowadzeniu gazów medycznych do budynku Neurologii. Inwestycja ta zwięźczyła prace związane z modernizacją Szpitala polegającą na zabezpieczeniu w dodatkowe źródła gazów medycznych oraz zasilenie wszystkich oddziałów szpitalnych z centralnego źródła gazów medycznych.

Dodatkowo Szpital w pierwszym kwartale 2023 roku zakończył inwestycję polegającą na rozbudowie i modernizacji budynku Zakładu Opiekuńczo Leczniczego wraz z wyposażeniem oraz budową łącznika. Od 17 kwietnia 2023 roku został uruchomiony Zakład Opiekuńczo Leczniczy, który posiada 50 łóżek . Na chwilę obecną ZOL posiada prawie 100 % obłożenie pacjentami.

W ramach realizacji inwestycji Szpital wykonał dodatkowe zasilanie w wodę od ulicy Okrzei.

Bardzo ważnym wydarzeniem w 2023 roku było uruchomienie Centrum Zdrowia Psychicznego, które powstało od 01.09.2023r. Szpital z CZP uzyskał w 2023 przychody z NFZ w kwocie 2 411 770,53 zł.

Szpital w celu podniesienia poziomu usług w SOR w roku 2023 aplikował o środki finansowe z programu Ministerstwa Zdrowia. Przyznane środki zostaną przeznaczone na modernizację SOR wraz z podjazdem dla karettek oraz modernizacją wraz z zakupem sprzętu dla pracowni diagnostyki obrazowej w tym dwóch aparatów RTG, aparatu USG, tomografu

komputerowego. W ramach tego projektu zrealizowane zostanie rezerwowe źródło zasilania energii elektrycznej.

Szpital stara się o finansowanie i realizuje projekty z udziałem środków zewnętrznych. Realizacja projektów pozwoli na zakup nowoczesnego sprzętu i aparatury medycznej oraz modernizację istniejącej infrastruktury w większości finansowanej 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 sprzętu oraz zwiększy przychody ze świadczonych usług medycznych.

Szpital aby podnieść poziom bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców wydatkował na cyberbezpieczeństwo kwotę 339 408,21 zł oraz postarał się o dofinansowanie tej inwestycji ze środków z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 339 408,21 zł, z czego zakupiono ups, serwer, bibliotekę taśmową, system poczty elektronicznej, urządzenie UTM oraz oprogramowanie.

Szpital uczestniczył w projekcie Ministerstwa Zdrowia pn. „Wdrożenie e-usług w placówkach POZ i ich integracja z systemem e-zdrowia z wykorzystaniem narzędzia centralnego” i uzyskał darowiznę sprzętu informatycznego wraz z oprogramowaniem w kwocie 73 497,42 zł.

Szpital z darowizny z Parafii w Krasnymstawie doposażył kaplicę zlokalizowaną w ZOL w kwocie 33 084,00 zł.

Szpital pozyskał środki z Fundacji ORLEN na sfinansowanie zakupu sprzętu medycznego w formie darowizny w kwocie 113 445,45 zł. z czego zakupił osiem respiratorów.

Szpital pozyskał środki z Fundacji PGE na sfinansowanie zakupu sprzętu medycznego w formie darowizny w kwocie 40 000,00 zł. z czego zakupił trzy kardiomonitor.

Ze środków pozyskanych 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” w kwocie 818 936,00 zł na początku roku 2023 Szpital zakończył inwestycję.

Szpital w 2023r. podpisał umowę z Ministerstwem Zdrowia na dofinansowanie inwestycji pn. „Modernizacja, przebudowa, doposażenie SOR oraz pracowni diagnostycznych współpracujących z SOR w SPZOZ w Krasnymstawie”. W ramach tej inwestycji Ministerstwo Zdrowia udzieli dotacji celowej w 2024 roku w kwocie 3 212 298,00 zł oraz w 2025 roku w kwocie 7 497 621,00 zł.

Prognozowanie przychodów w przyszłych okresach (2024-2026), 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.

O początku 2023 roku do ryczału został włączony zakres Ortopedyczny, Okulistyczny, Urologiczny. Od miesiąca maja 2023 roku z ryczału zostały włączone procedury udarowe.

Z uwagi na brak możliwości oceny dalszego rozwoju zdarzeń oraz skutków ekonomicznych zmian systemowych i sytuacji na Ukrainie, symulacja na lata następne nie przewiduje zmniejszenia przychodów. Mając na celu zabezpieczenie potrzeb pacjentów Szpital podejmuje wielostronne działania mające na celu udzielanie świadczeń o możliwie jak najwyższym poziomie medycznym w pełnym zakresie zgodnie z przyjętymi wytycznymi oraz procedurami.

Krasnystaw 29.05.2024r

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
Andrzej Jankowski