

# **RAPORT FINANSOWY**

**2017**

**SPZOZ Centrum Leczenia Dzieci i Młodzieży w Zaborze**

## **I. Opis jednostki**

### **1. Forma prawna: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**

Centrum jest Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej, dla którego organem tworzącym jest Województwo Lubuskie i działa na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej oraz statutu.

### **2. Dane rejestrowe**

SPZOZ wpisany do KRS w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0000004995

Podmiot jest wpisany do Rejestru Podmiotów Leczniczych prowadzonego przez Wojewodę Lubuskiego pod numerem 0000004121.

### **3. Nazwa i siedziba**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Dzieci i Młodzieży w Zaborze, ul. Zamkowa 1, 66-003 Zabór

NIP 973 05 88 281, REGON 970774176

### **4. Zasady Finansowania**

Centrum Leczenia Dzieci i Młodzieży w Zaborze jest szpitalem psychiatrycznym realizującym świadczenia medyczne z zakresu zaburzeń zdrowia psychicznego u dzieci i młodzieży. Udziela świadczeń wyłącznie w oparciu o kontrakt zawarty z Narodowym Funduszem Zdrowia. Ze względu na swoją specyfikę komercjalizacja usług zdrowotnych nie może dotyczyć świadczeń związanych bezpośrednio z psychiatrią dzieci i młodzieży.

### **5. Strategia działania, dokonania**

Działania strategiczne służące zapewnieniu ciągłości i stabilności funkcjonowania jednostki to przede wszystkim kształcenie specjalistów, niezbędnych dla rozwijania działalności w pozaszpitalnych formach opieki psychiatrycznej oraz stworzenie warunków dla utrzymania zatrudnienia kadry lekarskiej na bezpiecznym poziomie.

Szpital posiada akredytację dla prowadzenia jednocześnie 6 specjalizacji w dziedzinie psychiatrii dzieci i młodzieży. Obecnie czterech lekarzy zatrudnionych w jednostce jest w trakcie specjalizacji. Jeżeli SPZOZ będzie w stanie zapewnić im atrakcyjne warunki pracy i rozwoju zawodowego, w przyszłości można będzie stworzyć Centrum Leczenia Dzieci i Młodzieży na bazie obiektów w Zaborze oraz w filii Zielonej Górze i innych pobliskich miastach. Baza materialna w Zaborze tj. pałac, budynek szkoły oraz budynek administracyjny z pododdziałem obserwacyjnym zostały dostosowane do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia. Ponadto w ciągu ostatnich lat wykonano szereg inwestycji dotyczących obiektów oraz ich otoczenia. Zostały odnowione pokrycia dachowe, odrestaurowano wszystkie elewacje pałacu, dokonano niezbędnych napraw i wymian sieci oraz instalacji, poprawiono stan bezpieczeństwa przeciwpożarowego obiektów. Obecnie stan wszystkich budynków jest bardzo dobry i przez lata nie będzie wymagał ponoszenia istotnych nakładów.

W 2017 roku zrealizowano w ramach planu inwestycyjnego następujące zadania:

	Inwestycje zrealizowane w 2017 roku	razem	Śr. własne	dotacje
1	„Montaż dźwigu elektrycznego wraz z infrastrukturą dla niepełnosprawnych”	305 009,02	10 009,02	295 000,00
2	Renowacja sali kryształowej w pałacu w Zaborze	685 466,03	15 466,03	670 000,00
3	System sygnalizacji pożaru	201 522,75	10 995,75	190 527,00
4	Wymiana kotła cieczowego w pałacu w Zaborze	73 396,56	1 396,56	72 000,00
5	Wymiana instalacji wodnej w piwnicy pałacu	26 703,00	3 730,00	22 973,00
6	Wymiana okien w budynku administracyjnym	14 483,25	483,25	14 000,00
	<b>Razem</b>	<b>1 306 580,61</b>	<b>42 080,61</b>	<b>1 264 500,00</b>

## II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2017 rok

W bieżącym roku obrotowym został wypracowany zysk w wysokości 72 216 56 zł. Kapitał zapasowy wzrósł do 1 881 907,94 zł. W porównaniu do 2016 roku nastąpiła istotna poprawa sytuacji finansowej. Pozytywne zmiany wynikają po części z oddziaływania czynników zewnętrznych, a także działań podjętych w jednostce dla realizacji założonych celów głównych.

### 1. Uwarunkowania zewnętrzne

#### – Zjawisko niżu demograficznego

Pomimo odczuwalnych skutków niżu demograficznego dzieci i młodzieży w wieku szkolnym udało się zminimalizować zjawisko spadku liczby pacjentów wymagających leczenia szpitalnego poprzez elastyczne i perspektywiczne planowanie liczby przyjęć

#### – Ogólnopolski brak lekarzy specjalistów dzieci i młodzieży oraz małe zainteresowanie absolwentów uczelni medycznych do podjęcia specjalizacji w tej dziedzinie medycyny powodujący rosnące oczekiwania płacowe lekarzy

W jednostce stworzono, w ramach posiadanych zasobów możliwie atrakcyjne warunki zatrudnienia lekarzy specjalistów oraz szkolenia specjalizacyjnego, co przyczyniło się do podjęcia pracy przez dwóch nowych lekarzy w różnych formach zatrudnienia.

#### – Wzrost płacy minimalnej

W związku ze zmianami w finansowaniu jednostki ze środków NFZ prowadzonych zarządzeniem Prezesa NFZ zwiększającego poziom finansowania, negatywne skutki wzrostu płacy minimalnej zostały zminimalizowane.

#### – Warunki określone w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia w sprawie świadczeń gwarantowanych

Wymagania stawiane podmiotom udzielającym świadczeń w zakresie psychiatrii dzieci i młodzieży nadal istotnie ograniczają wysokość możliwego do wynegocjowania kontraktu z NFZ (ilość i zakres) oraz uniemożliwiają rozwój zgodnie z celami strategicznymi zawartymi w Narodowym Programie Zdrowia Psychicznego .

## 2. Uwarunkowania wewnętrzne

W porównaniu do 2016 roku w zasadzie nie uległy poprawie istotnie uwarunkowania wewnętrzne takie jak:

- Lokalizacja jednostki w zabytkowym zespole pałacowo –parkowym
- Wysokie koszty stałe ponoszone na utrzymanie pałacu o znacznej kubaturze i powierzchni pomocniczych i komunikacyjnych, nie związanych bezpośrednio z leczeniem pacjentów
- Wysokie koszty wysokospecjalistycznej diagnostyki
- Rosnące wymagania płacowe lekarzy specjalistów

Natomiast korzystny wpływ miało zwiększenie w drugim półroczu poziomu finansowania świadczeń przez NFZ, które zmniejszyły negatywne skutki stale rosnących kosztów osobodnia

## 3. Analiza kosztów porównanie lat 2016 i 2017

W 2017 roku przychody ze sprzedaży wzrosły o 6,51 % w stosunku do ubiegłego roku, natomiast wzrost kosztów działalności operacyjnej wzrósł o 4,31%. Wyższa dynamika wzrostu przychodów w porównaniu do kosztów działalności operacyjnej wygenerowała poprawę wyniku ze sprzedaży o ponad 240 tys. zł.

Główne przyczyny wzrostu kosztów operacyjnych to:

- Rosnące koszty amortyzacji, będące skutkiem ponoszenia znacznych nakładów na inwestycje
- Wzrost kosztów wynagrodzeń
- Wzrost kosztów opieki lekarskiej

<b>Analiza rachunku zysków i strat</b>			
<b>Istotne pozycje rachunku zysków i strat</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>dynamika</b>
A. Przychody netto ze sprzedaży	6 827 253,84	7 271 540,90	106,51%
B. Koszty Działalności operacyjnej	7 020 462,42	7 323 137,17	104,31%
I. Amortyzacja	260 405,98	292 753,55	112,42%
II. Zużycie materiałów i energii	679 556,95	638 296,11	93,93%
III. Usługi obce	1 295 194,40	1 394 357,47	107,66%
IV. Podatki i opłaty	76 979,00	81 225,00	105,52%
V. Wynagrodzenia	3 759 836,02	3 947 909,12	105,00%
VI. Ubezpieczenia Społeczne i inne świadczenia	907 237,92	934 115,63	102,96%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	41 252,15	34 480,29	83,58%
C. Wynik na sprzedaży	-193 208,58	-51 596,27	26,70%
D. Pozostałe przychody operacyjne	99 272,73	137 662,21	138,67%
E. Pozostałe koszty operacyjne	13 577,62	4 399,69	32,40%
F. Wynik na działalności operacyjnej	-107 513,47	81 666,25	175,63%
G. Przychody finansowe	1 686,25	1 498,51	88,87%
H. Koszty finansowe	9780,6	10 948,2	111,94%
I. Wynik finansowy brutto	-115 607,82	72 216,56	260,08%
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K. Wynik finansowy netto	-115 607,82	72 216,56	260,08%

Poniżej zaprezentowano wybrane dane finansowe obrazujące zmiany w warunkach działania jednostki w porównaniu z rokiem ubiegłym. Leczenie szpitalne, które stanowi 98% działalności jednostki to najdroższa i wymagającej zatrudnienia znacznej liczby personelu medycznego i pomocniczego forma udzielania świadczeń zdrowotnych.

W porównaniu do ubiegłego roku od drugiego półrocza 2017 roku nastąpiła poprawa warunków działania jednostki. W związku ze zmianami w finansowaniu jednostki ze środków NFZ prowadzonych zarządzeniem Nr 59/2017/DSOZ Prezesa NFZ z dnia 26 lipca 2017, w wyniku którego zwiększono wycenę punktową poziom finansowania uległ zwiększeniu początkowo o 2% a następnie o 4%, co pozwoliło na sfinansowanie ustawowego wzrostu płac personelu oraz części pozostałych kosztów operacyjnych.

Nadal jednak brak specjalistów powoduje rosnące oczekiwania finansowe kadry lekarskiej, którym w warunkach rynkowych coraz trudniej sprostać. Udział kosztów opieki lekarskiej w kosztach operacyjnych wzrasta systematycznie i należy oczekiwać, że będzie nadal istotnie wzrastać.

Propozycje Ministerstwa Zdrowia w sprawie zwiększenia środków na finansowanie kosztów opieki zdrowotnej, w tym kosztów zatrudnienia kadry medycznej znacznie odbiegają od oczekiwań lekarzy, szczególnie lekarzy specjalistów w deficytowych dziedzinach medycyny.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
całkowite koszty opieki lekarskiej	931	935	996	1129	<b>1230</b>	<b>1270</b>
koszty działalności operacyjnej	6094	6303	6668	6878	<b>7020</b>	<b>7021</b>
<b>procentowy udział opieki lekarskiej</b>	<b>15,28%</b>	<b>14,84%</b>	<b>14,94%</b>	<b>16,42%</b>	<b>17,53%</b>	<b>18,09%</b>

W tym samym okresie poziom finansowania osobodnia wynosił:

Finansowanie osobodnia	2012	2013	2014	2015	2016	2017
wartość	205,2	205,2	222,3	234,0	<b>234,0</b>	<b>238,0</b>
wzrost wartości	0,0	0,0	17,1	11,7	<b>0,0</b>	<b>4,0</b>
wzrost w %	0,00%	0,00%	8,33%	5,26%	<b>0,00%</b>	<b>1,71%</b>

Zestawienie wybranych danych finansowych		2016	2017
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY</b>	<b>6 928 212,82</b>	<b>7 410 701,62</b>
	<i>% rocznie</i>	<i>98,60%</i>	<i>106,96%</i>
	w tym: Przychody netto ze sprzedaży	6 827 253,84	7 271 540,90
	<i>% rocznie</i>	<i>98,43%</i>	<i>106,51%</i>
<b>B.</b>	<b>KOSZTY</b>	<b>7 043 820,64</b>	<b>7 338 485,06</b>
	<i>% rocznie</i>	<i>102,39%</i>	<i>104,18%</i>
<b>B.1</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>7020462,42</b>	<b>7323137,17</b>
<b>B.1.1.</b>	<b>WYNAGRODZENIA</b>	<b>4 501 527,61</b>	<b>4 711 069,78</b>
	w tym lekarze	771 247,13	766 875,01
	<i>udział % w kosztach dz.operac.</i>	<i>64,12%</i>	<i>64,33%</i>
	<b>przeciętne zatrudnienie , w tym</b>	<b>98,31</b>	<b>96,70</b>
	medyczni	83,36	81,92
	w tym lekarze etatowi( bez urlopów macierzyńskich)	6,15	5,42
	pozostali	14,95	14,78
	Lekarze umowa zlecenie	0,00	0,00
<b>B.2.</b>	<b>KOSZTY USŁUG MEDYCZNYCH</b>	<b>559 443,37</b>	<b>644 143,45</b>
	stawka na osobodzień	19,26	21,89
	udział % w kosztach operacyjnych	12,43%	13,67%
<b>B.2.1</b>	<b>KOSZTY ZLECEŃ LEKARSKICH DIAGNOSTYKA</b>	<b>90 233,37</b>	<b>70 779,95</b>
<b>B.2.2.</b>	<b>Koszty lekarzy kontraktowych:</b>	<b>459 210,00</b>	<b>503 300,00</b>
	lekarze kontraktowi	175 260,00	207 450,00
	lekarze kontraktowi w etatach	1,52	1,80
	dyżury medyczne	283950	295850
	lekarze dyżurni w etatach	3,26	3,26
	<b>KOSZTY LEKARZY</b>	<b>1 230 457,13</b>	<b>1 270 175,01</b>
	<b>w przeliczeniu na 1 etat</b>	<b>112 562,19</b>	<b>121 190,87</b>
	na 1 osobodzień	170,81	177,17
	personel na 1 pacjenta miesięcznie	1,11	1,09
	pacjenci na 1 etat lekarski	7,28	7,60
<b>B.3</b>	<b>USŁUGI ŻYWIENIA</b>	<b>444 933,33</b>	<b>445 635,26</b>
	udział % w kosztach dz.operac.	6,34%	6,09%
	stawka na osobodzień	15,32	15,14
<b>B.4.</b>	<b>AMORTYZACJA</b>	<b>260405,98</b>	<b>292753,55</b>
<b>C.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY NETTO</b>	<b>-115 607,82</b>	<b>72 216,56</b>
	<i>skumulowany wynik 2012 do 2016</i>	<i>632 430,82</i>	<i>704 647,38</i>
<b>D.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>8171941,06</b>	<b>9229072,19</b>
	w tym środki trwałe	7 589 003,21	9 228 273,94
<b>E.</b>	<b>AKTYWA</b>		
	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>820 716,58</b>	<b>1 080 747,44</b>
	w tym: należności krótkoterminowe	691 395,29	716 914,32
	w tym: inwestycje krótkoterminowe	97 044,80	337 149,07
<b>F.</b>	<b>KAPITAŁ(FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 918 060,15</b>	<b>3 990 276,71</b>
	w tym : kapitał zapasowy	1 925 299,20	1 809 691,38
	% wzrost kapitału netto	-6,00%	3,99%
	% wzrost kapitału narastająco	46,64%	50,63%
<b>G.</b>	<b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>564 295,26</b>	<b>568 983,65</b>
<b>F.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>594 460,14</b>	<b>693 182,38</b>
	w tym: zobowiązania krótkoterminowe	576 881,62	693 182,38
<b>F.</b>	<b>INWESTYCJE</b>	<b>1 770 747,09</b>	<b>1 349 884,68</b>
	w tym dotacje	1 097 878,17	1 264 500,00
	w tym środki własne	672 868,92	85 384,68

4. Analiza wskaźnikowa, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku ( DZ.U. 2012 poz.832)

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

GRUPA		Wskaźniki za 2017 rok		Wartość wskaźnika	Ocena
1	Wskaźniki zyskowności	1)	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,97%	3
		2)	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	1,10%	3
		3)	Wskaźnik zyskowności aktywów	0,75%	3
				<b>1.RAZEM</b>	<b>9</b>
2	Wskaźniki płynności	1)	Wskaźnik bieżącej płynności	1,33	8
		2)	Wskaźnik szybkiej płynności	1,32	13
				<b>2.RAZEM:</b>	<b>21</b>
3	Wskaźniki efektywności	1)	Wskaźnik rotacji należności	29,78	3
		2)	Wskaźnik rotacji zobowiązań	5,88	7
				<b>3.RAZEM:</b>	<b>10</b>
4	Wskaźniki zadłużenia	1)	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	12,24%	10
		2)	Wskaźnik wypłacalności	0,32	10
				<b>4.RAZEM:</b>	<b>20</b>
<b>Łączna liczba punktów:</b>					<b>60</b>

a) **Wskaźniki zyskowności**

Ze względu na specyfikę jednostki efektywność sprzedaży jednostek służby zdrowia jest niska, i nie przekracza 6%.

Wskaźnik zyskowności netto świadczy o efektywności działania szpitala. Wskazuje na właściwy stosunek przychodów w stosunku do kosztów. W porównaniu do 2016 roku nastąpiła poprawa wskaźników zyskowności. Jednostka osiągnęła dodatni wynik finansowy i zyskowność na poziomie 1 % .

Poziom wskaźnika zyskowności z działalności operacyjnej świadczy o efektywności działania szpitala biorąc pod uwagę działalność podstawowa i pozostałą . Ze względu na charakter podmiotu nie powinno zakładać się jego maksymalizacji. Poziom wskaźnika świadczy o możliwości osiągnięcia dodatniego wyniku z działalności operacyjnej na minimalnym poziomie.

Wskaźnik zyskowności aktywów informuje o zdolności aktywów do generowania zysku operacyjnego, informuje o efektywności gospodarowania powierzonymi środkami oraz zdolności do opłacania odsetek od wykorzystywanego kapitału obcego. W 2017 roku wskaźnik przyjmuje wartości dodatnią

b) **Wskaźniki płynności**

Wskaźniki płynności bieżącej i szybkiej w analizowanym okresie wskazują na zdolność jednostki do terminowego regulowania wszystkich bieżących zobowiązań.

Wskaźnik bieżącej płynności informuje o możliwości spłaty zobowiązań bieżących bez konieczności upłynniania części aktywów trwałych. Optymalna wartość wskaźnika kształtuje się w granicach 1,2-1,7. Wskaźnik szybkiej płynności umożliwia ocenę jednostki do terminowego regulowania bieżących zobowiązań. Wysoka wartość wskaźnika na poziomie 1,3 wynika z braku zadłużenia w instytucjach finansowych. Okresowy kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 300 tys. zł. nie obciąża istotnie kosztów działalności, zapewnia jedynie okresowe zapotrzebowanie na gotówkę w związku z działalnością inwestycyjną.

Wskaźnik szybkiej płynności umożliwia ocenę jednostki do terminowego regulowania bieżących zobowiązań.

Z punktu widzenia oceny działania jest jednym z najważniejszych wskaźników. Optymalna wartość wskaźnika powinna kształtować się w przedziale 1,0 do 1,2. Wartość wskaźnika niższa niż 0,9 informuje o zagrożeniu zdolności do terminowego regulowania bieżących zobowiązań, W przypadku Centrum oba wskaźniki przyjmują w 2017 bezpieczne wielkości.

#### **c) Wskaźniki efektywności**

Wskaźniki efektywności informują w jakich cyklach jednostka spłaca zobowiązania, odnawia zapasy oraz otrzymuje należności z tytułu wykonania świadczeń.

Wskaźnik rotacji należności w przypadku szpitala, dla którego jedynym płatnikiem jest NFZ odzwierciedla miesięczny okres rozliczeniowy z płatnikiem (1/12) kontraktu. W jednostce od lat utrzymuje się na poziomie 29 do 31 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań jest jednym z podstawowych wskaźników oceny sytuacji finansowej. W jednostce wartość wskaźnika nie przekracza 7 dni, co świadczy o zdolności regulowania wszystkich zobowiązań bez zbędnej zwłoki.

#### **d) Wskaźniki zadłużenia**

Wskaźniki zadłużenia pozwalają wnioskować o zadłużeniu jednostki, strukturze tego zadłużenia i o zdolności do obsługi tego zadłużenia.

Wskaźnik zadłużenia aktywów nie powinien przekraczać 65% W przypadku jednostki w całym badanym okresie nie przekracza 13% co w korespondencji do wskaźników płynności świadczy o wiarygodności jednostki.

Wskaźnik wypłacalności wskazuje o zdolności do regulowania zobowiązań wynosi 0,32, co świadczy o zdolności regulowania zobowiązań. Wielkości rekomendowane przez Ministerstwo Zdrowia powinny wynosić do 1,00 i nie powinny przekraczać 4.



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

#### 1. Założenia przyjęte do opracowania prognozy na lata 2018-2020

Prognozę opracowano przyjmując następujące zasadnicze założenia:

- Zachowanie istniejącej organizacji jednostki
- Utrzymanie w latach 2018-2020 obsady lekarskiej na dotychczasowym poziomie
- Utrzymanie realizacji kontraktu w opiece szpitalnej na poziomie 29 tys. osobodni
- Możliwość zwiększenia wyceny punktów w kontrakcie z NFZ od II półrocza 2018 roku w związku z realizacją polityki Ministerstwa Zdrowia o zwiększaniu poziomu pałcy zasadniczej w jednostkach służby
- Zwiększanie począwszy od IV kwartału 2018 roku ambulatoryjnej opieki specjalistycznej realizowanej w 1 poradni (o 25% ), do docelowych dwóch poradni.
- Zatrudnienie 1 lekarza w 2019 roku w poradni zdrowia psychicznego, co w efekcie skróci kolejki oczekujących o połowę. Obecnie czas oczekiwania wynosi 3 miesiące.

#### 2. Prognoza wyników na lata 2017-2019

##### Prognoza przychodów

lata prognozy		w tys. zł.			w tys. zł.
		2017	2018	2019	2020
<b>PRZYCHODY OGÓŁEM, w tym:</b>		<b>7 511</b>	<b>7 852</b>	<b>8 127</b>	<b>8 445</b>
		<i>% wzrost</i>	<i>4,54%</i>	<i>3,50%</i>	<i>5,76%</i>
1.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 383	7 690	7 965	8 283
		<i>% wzrost</i>	<i>4,17%</i>	<i>3,58%</i>	<i>5,88%</i>
2.	Przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne	128	162	162	162
		<i>% wzrost</i>	<i>26,56%</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>

##### Skutki finansowe nakładów na inwestycje

lata prognozy		w tys.			w tys.
		2017	2018	2019	2020
1	nakłady inwestycyjne	1350	300	300	300
2	przeciętna roczna stawka amortyzacyjna	1,60%	1,60%	1,70%	1,70%
3	<b>wzrost odpisów amortyzacyjnych w kolejnym roku</b>	<b>22</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4	skutki finansowe (1 x 2)	307	329	334	334
5	<b>przyjęto w prognozie</b>	<b>307</b>	<b>320</b>	<b>330</b>	<b>330</b>

## Prognoza kosztów zużycia materiałów

lata prognozy		w tys.		w tys.	
		2017	2018	2019	2020
<b>Zużycie materiałów i energii, z tego:</b>		<b>698</b>	<b>746</b>	<b>757</b>	<b>785</b>
			106,88%	101,47%	103,70%
1	Leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne)	90	92	95	100
2	Materiały opatrunkowe i sprzęt jednorazowy	15	16	17	18
3	Środki czystości	42	44	45	48
4	Materiały biurowe i druki	20	21	22	23
5	Woda	21	25	27	30
6	Gaz ziemny	350	365	370	380
7	Zakup wyposażenia	5	15	10	10
8	Materiały do terapii	15	18	20	22
9	Materiały do remontów i konserwacji	23	25	21	20
10	Paliwo	12	15	15	16
11	Pozostałe koszty materiałowe	25	25	25	28
12	Energia elektryczna	80	85	90	90

## Prognoza kosztów usług obcych

lata prognozy		w tys.		w tys.	
		2017	2018	2019	2020
<b>Usługi obce, z tego:</b>		<b>1 452</b>	<b>1 489</b>	<b>1 515</b>	<b>1 540</b>
			102,55%	101,75%	101,65%
1	transportowe	16	20	20	21
2	remontowo-konserwacyjne	12	20	20	20
3	wyżywienie chorych	470	480	480	480
4	pocztowo - telekomunikacyjne	22	23	23	24
5	medyczne obce, w tym:	672	690	710	730
5.1	<b>kontrakty i konsultacje lekarskie</b>	<b>532</b>	<b>550</b>	<b>570</b>	<b>580</b>
5.2	pozostałe kontrakty	70	70	70	80
5.3	pozostałe	70	70	70	70
6	czynsze oraz usługi związane z najmem, dzierżawą nieruchomości oraz zarządzaniem nieruchomościami	19	21	22	25
7	pozostałe usługi obce	241	235	240	240

## Prognoza przeciętnego zatrudnienia

lata prognozy		2017	2018	2019	2020
Przeciętne zatrudnienie w etatach, w tym:		99,0	99,0	100,5	100,5
1.	Administracja	7,9	7,7	8,7	8,7
2.	Medyczne: lekarze, pielęgniarki, psycholodzy, opiekunowie i terapeuci, sekr. Medyczne	64,0	64,2	64,7	64,7
3.	Pozostali: salowe, obsługa	27,1	27,1	27,1	27,1

### Prognoza kosztów wynagrodzeń

lata prognozy		w tys. zł.		w tys. zł.	
		2017	2018	2019	2020
<b>Wynagrodzenia brutto , w tym:</b>		<b>3 945</b>	<b>4 155</b>	<b>4 330</b>	<b>4 550</b>
			105,32%	104,21%	105,08%
1	<b>Administracja</b>	<b>425</b>	<b>450</b>	<b>470</b>	<b>480</b>
	<i>przeciętne zatrudnienie, w etatach</i>	7,9	7,7	8,7	8,7
2	<b>Personel medyczny, w tym:</b>	<b>2850</b>	<b>3035</b>	<b>3170</b>	<b>3380</b>
2.1	Lekarze	660	670	720	850
	<i>przeciętne zatrudnienie, w etatach</i>	5,8	6,0	6,5	6,0
2.2	Pielęgniarki, w tym:	1135	1290	1360	1360
	środki z NFZ	240	340	410	440
	środki własne	895	950	950	970
	<i>przeciętne zatrudnienie, w etatach</i>	21,5	21,5	21,5	22,0
2.3	Pozostałe medyczne	1055	1075	1090	1120
	<i>przeciętne zatrudnienie, w etatach</i>	36,7	36,7	36,7	36,7
3	Pozostałe wynagrodzenia, w tym:	640	640	660	660
	Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	670	670	690	690
	<i>przeciętne zatrudnienie, w etatach</i>	27,1	27,1	27,1	27,1
	Wynagrodzenia z tytułu umów cywilno prawnych	30	30	30	30

### Prognoza kosztów ubezpieczenia społecznego i innych świadczeń pracowniczych

lata prognozy		w tys. zł.		w tys. zł.	
		2017	2018	2019	2020
<b>Ubezpieczenia społecznie i inne świadczenia pracownicze</b>		<b>952</b>	<b>995</b>	<b>1 035</b>	<b>1 085</b>
			104,52%	104,02%	104,83%
1	Składki ZUS	780	820	860	910
2	Odpis na ZFŚS	147	150	150	150
3	Koszty kursów, szkoleń	10	10	10	10
4	Pozostałe świadczenia	15	15	15	15

### Prognoza kosztów podatków i opłat

lata prognozy		2017	2018	2019	2020
<b>Podatki i opłaty, z tego:</b>		<b>88</b>	<b>89</b>	<b>90</b>	<b>91</b>
			101,14%	101,12%	101,11%
1	Podatek od nieruchomości	79	79	79	80
2	Wpłaty na PFRON	8	9	10	10
3	Inne	1	1	1	1

a) Plan finansowy

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	2 017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
1	2	3	3	3	3
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (1+2+3+4+5)</b>	<b>7 271 541</b>	<b>7 690 000</b>	<b>7 965 000</b>	<b>8 283 000</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, z tego:</b>	<b>7 250 606</b>	<b>7 680 000</b>	<b>7 955 000</b>	<b>8 273 000</b>
<b>1.1.</b>	<b>usługi działalności medycznej, w tym:</b>	<b>7 238 605</b>	<b>7 660 000</b>	<b>7 935 000</b>	<b>8 253 000</b>
1.1.1.	NFZ	7 182 533	7 610 000	7 910 000	8 228 000
1.1.2.	NFZ kontrakt	6 952 497	7 270 000	7 500 000	7 788 000
1.1.3.	NFZ pielęgniarki	230 036	340 000	410 000	440 000
1.1.4.	MZ	56 073	50 000	25 000	25 000
<b>1.2.</b>	<b>usługi niemedyce, w tym:</b>	<b>12 001</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
1.2.1.	wynajem pomieszczeń		0	0	0
1.2.2.	czynsze za mieszkania i hotele	12 001	20 000	20 000	20 000
<b>2</b>	<b>Inne przychody</b>	<b>20 935</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>II.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej (1+...+8)</b>	<b>7 323 137</b>	<b>7 839 000</b>	<b>8 112 000</b>	<b>8 426 000</b>
<b>1.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>292 754</b>	<b>320 000</b>	<b>330 000</b>	<b>330 000</b>
<b>2.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii, z tego:</b>	<b>638 296</b>	<b>746 000</b>	<b>767 000</b>	<b>785 000</b>
2.1.	leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne)	79 911	95 000	100 000	100 000
2.2.	materiały opatrunkowe i sprzęt jednorazowego użytku	10 171	16 000	17 000	18 000
2.3.	energia (cieplna, elektryczna, gaz)	376 736	450 000	460 000	470 000
2.4.	inne	171 477	185 000	190 000	197 000
<b>3.</b>	<b>Usługi obce, z tego:</b>	<b>1 394 357</b>	<b>1 489 000</b>	<b>1 515 000</b>	<b>1 540 000</b>
3.1.	transportowe	13 544	20 000	20 000	21 000
3.2.	remontowo-konserwacyjne	7 625	20 000	20 000	20 000
3.3.	wyżywienie chorych	445 635	480 000	480 000	480 000
3.4.	pocztowo - telekomunikacyjne	19 511	23 000	23 000	24 000
3.5.	medyczne obce, w tym:	644 143	690 000	710 000	730 000
3.5.1.	kontrakty i konsultacje lekarskie	510 444	550 000	570 000	580 000
3.5.2.	kontrakty pielęgniarskie	0	0	0	0
3.5.3.	pozostałe kontrakty	70 064	70 000	70 000	80 000
3.5.4.	pozostałe	63 636	70 000	70 000	70 000
3.6.	czynsze oraz usługi związane z najmem, dzierżawą nieruchomości oraz zarządzaniem nieruchomościami	17 978	21 000	22 000	25 000
3.7.	koszty utrzymania czystości	0	0	0	0
3.8.	pozostałe usługi obce	245 921	235 000	240 000	240 000
<b>4.</b>	<b>Podatki i opłaty, z tego:</b>	<b>81 225</b>	<b>89 000</b>	<b>90 000</b>	<b>91 000</b>
4.1.	podatek od nieruchomości	78 151	79 000	79 000	80 000
4.2.	czynsze i opłaty dzierżawne	0	0	0	0
4.3.	wpłaty na PFRON	3 013	9 000	10 000	10 000
4.4.	inne	61	1 000	1 000	1 000
<b>5.</b>	<b>Wynagrodzenia, z tego:</b>	<b>3 947 909</b>	<b>4 155 000</b>	<b>4 330 000</b>	<b>4 550 000</b>
5.1.	administracja	414 824	450 000	470 000	480 000

5.2.	personel medyczny, w tym:	2 858 502	3 035 000	3 170 000	3 380 000
5.2.1.	lekarze	639 063	670 000	720 000	850 000
5.2.2.	pielęgniarki	1 154 595	1 290 000	1 360 000	1 410 000
5.2.3.	pozostałe medyczne	1 064 844	1 075 000	1 090 000	1 120 000
5.3.	pozostałe wynagrodzenia	674 583	670 000	690 000	690 000
<b>6.</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, z tego:</b>	<b>934 116</b>	<b>995 000</b>	<b>1 035 000</b>	<b>1 085 000</b>
6.1.	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i Fundusz Pracy	763 161	820 000	860 000	910 000
6.2.	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	0	0	0	0
6.3.	odpis na ZFŚS	147 031	150 000	150 000	150 000
6.4.	koszty kursów, szkoleń	7 480	10 000	10 000	10 000
6.5.	pozostałe świadczenia	16 444	15 000	15 000	15 000
<b>7.</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe, z tego:</b>	<b>34 480</b>	<b>45 000</b>	<b>45 000</b>	<b>45 000</b>
7.1.	ubezpieczenia OC i majątkowe	17 442	20 000	20 000	20 000
7.2.	koszty podróży służbowych	8 993	15 000	15 000	15 000
7.3.	pozostałe koszty	8 045	10 000	10 000	10 000
<b>8.</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)</b>	<b>-51 596</b>	<b>-149 000</b>	<b>-147 000</b>	<b>-143 000</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne (1+2+3+4+5)</b>	<b>137 662</b>	<b>160 000</b>	<b>160 000</b>	<b>160 000</b>
1.	Darowizny i zapisy otrzymane	1 045	0	0	0
2.	Dotacje otrzymane	0	0	0	0
3.	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	9 522	0	0	0
4.	Świadczenia ponadlimitowe uznane przez NFZ	0	0	0	0
5.	Inne przychody	127 094	160 000	160 000	160 000
<b>V.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne (1+2+3+4+5)</b>	<b>4 400</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
1.	Darowizny i zapisy przekazane	0	0	0	0
2.	Zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	0	0	0	0
3.	Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	0	1 000	1 000	1 000
4.	Odpis aktualizacyjny z należności z NFZ, za świadczenia ponad limit	0	0	0	0
5.	Inne koszty	4 400	4 000	4 000	4 000
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (IV-V)</b>	<b>133 263</b>	<b>155 000</b>	<b>155 000</b>	<b>155 000</b>
<b>VII.</b>	<b>Wynik operacyjny (III+IV-V)</b>	<b>81 666</b>	<b>6 000</b>	<b>8 000</b>	<b>12 000</b>
<b>VIII.</b>	<b>Przychody finansowe (1+2+3+4)</b>	<b>1 499</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
1.	Odsetki uzyskane z lokat	1 499	2 000	2 000	2 000
2.	Odsetki od należności od odbiorców	0	0	0	0
3.	Przychody z udziałów i akcji, dywidendy	0	0	0	0
4.	Inne przychody finansowe	0	0	0	0
<b>IX.</b>	<b>Koszty finansowe (1+2+3+4)</b>	<b>10 948</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>
1.	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	0	0	0	0
2.	Odsetki od kredytów	10 948	3 000	3 000	3 000
3.	Odsetki od zobowiązań wobec dostawców	0	0	0	0
4.	Pozostałe	0	0	0	0
<b>X.</b>	<b>Wynik na działalności finansowej (VIII-IX)</b>	<b>-9 450</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>
<b>XI.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (VII+VIII-IX)</b>	<b>72 217</b>	<b>5 000</b>	<b>7 000</b>	<b>11 000</b>

XII.	Podatek dochodowy	0	0	0	0
XIII.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
XIV.	Zysk (strata) netto (XI-XII-XIII)	72 217	5 000	7 000	11 000
XV.	Zysk (strata) netto + amortyzacja (XIV+II.1)	364 970	325 000	337 000	341 000
XVI.	Przychody łącznie (I+IV+VIII)	7 410 702	7 852 000	8 127 000	8 445 000
XVII.	Koszty łącznie (II+V+IX)	7 338 485	7 847 000	8 120 000	8 434 000

## b) Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	2 017	2 018	2 019	2 020
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>7 271 541</b>	<b>7 690 000</b>	<b>7 965 000</b>	<b>8 283 000</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	7 271 541	7 690 000	7 965 000	8 283 000
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
<b>B. Koszty Działalności operacyjnej</b>	<b>7 323 137</b>	<b>7 839 000</b>	<b>8 112 000</b>	<b>8 426 000</b>
I. Amortyzacja	292 754	320 000	330 000	330 000
II. Zużycie materiałów i energii	638 296	746 000	767 000	785 000
III. Usługi obce	1 394 357	1 489 000	1 515 000	1 540 000
IV. Podatki i opłaty	81 225	89 000	90 000	91 000
V. Wynagrodzenia	3 947 909	4 155 000	4 330 000	4 550 000
VI. Ubezpieczenia Społeczne i inne świadczenia	934 116	995 000	1 035 000	1 085 000
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	34 480	45 000	45 000	45 000
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C. Wynik na sprzedaży (A-B)</b>	<b>-51 596</b>	<b>-149 000</b>	<b>-147 000</b>	<b>-143 000</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>137 662</b>	<b>160 000</b>	<b>160 000</b>	<b>160 000</b>
I. Dotacje	0	0	0	0
II. Pozostałe przychody operacyjne	137 662	160 000	160 000	160 000
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 400</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>F. Wynik na działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>81 666</b>	<b>6 000</b>	<b>8 000</b>	<b>12 000</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 499</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>10 948</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>
<b>I. Wynik finansowy brutto (F+G-H)</b>	<b>72 217</b>	<b>5 000</b>	<b>7 000</b>	<b>11 000</b>
J. Podatek dochodowy	0	0	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
<b>L. Wynik finansowy netto (I-J-K)</b>	<b>72 217</b>	<b>5 000</b>	<b>7 000</b>	<b>11 000</b>

## c) Bilans

w zł.

BILANS	2017	2 018	2 019	2 020
<b>AKTYWA</b>				
<b>A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)</b>	<b>9 229 072</b>	<b>9 071 574</b>	<b>8 795 074</b>	<b>8 499 574</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	798	2 500	3 000	2 500
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe i WNIP (1+2+3)</b>	<b>9 228 274</b>	<b>9 069 074</b>	<b>8 792 074</b>	<b>8 497 074</b>
<b>1. Środki Trwałe</b>	<b>9 228 274</b>	<b>9 069 074</b>	<b>8 792 074</b>	<b>8 497 074</b>
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 818	11 818	11 818	11 818
b. budynki i budowle	8 442 446	8 892 695	8 637 695	8 342 695
c. urządzenia techniczne i maszyny	751 039	120 562	105 562	105 562
d. środki transportu	0	0	0	0
e. inne środki trwałe	22 970	44 000	37 000	37 000
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III. Należności długoterminowe	0	0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
<b>B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)</b>	<b>1 080 747</b>	<b>1 270 702</b>	<b>1 556 202</b>	<b>1 752 702</b>
I. Zapasy ( materiały)	10 110	11 000	12 000	12 000
II. Należności krótkoterminowe	716 914	736 000	775 000	795 000
a. z tytułu dostaw i usług	606 169	626 000	665 000	685 000
b. publicznoprawne	0	0	0	0
c. inne	110 745	110 000	110 000	110 000
d. dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe ( środki pieniężne)	337 149	501 702	744 202	920 702
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 574	22 000	25 000	25 000
<b>Aktywa razem (A+B)</b>	<b>10 309 820</b>	<b>10 342 277</b>	<b>10 351 277</b>	<b>10 252 277</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>C. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 990 277</b>	<b>3 995 277</b>	<b>4 002 277</b>	<b>4 013 277</b>
I. Fundusz założycielski	2 108 369	2 108 369	2 108 369	2 108 369
II. Fundusz zakładu	1 809 691	1 881 908	1 886 908	1 893 908
III. Kapitał z aktualizacji wyceny				
VI. Wynik lat ubiegłych				
IV. Wynik finansowy netto bieżącego okresu	72 217	5 000	7 000	11 000
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)</b>	<b>6 319 543</b>	<b>6 347 000</b>	<b>6 349 000</b>	<b>6 239 000</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	568 984	570 000	600 000	620 000
<i>w tym krótkoterminowe</i>	<i>105 731</i>	<i>100 000</i>	<i>70 000</i>	<i>70 000</i>
II. Zobowiązania długoterminowe (1+2)	0	0	0	0
1. Kredyty i pożyczki	0	0	0	0

2. Pozostałe	0	0	0	0
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe (1+2)</b>	<b>693 182</b>	<b>880 000</b>	<b>1 012 000</b>	<b>1 042 000</b>
1. Wobec pozostałych jednostek	519 796	670 000	792 000	822 000
a. Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
b. Z tytułu dostaw i usług	127 449	140 000	140 000	150 000
c. publicznoprawne w tym PFRON	137 135	245 000	360 000	370 000
d. wynagrodzeń	254 099	280 000	290 000	300 000
e. Inne	1 113	5 000	2 000	2 000
2. Fundusze specjalne	173 386	210 000	220 000	220 000
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 057 377</b>	<b>4 897 000</b>	<b>4 737 000</b>	<b>4 577 000</b>
<b>Pasywa razem (C+D)</b>	<b>10 309 820</b>	<b>10 342 277</b>	<b>10 351 277</b>	<b>10 252 277</b>

d) Analiza wskaźnikowa

WSKAŹNIKI EKONOMICZNO- FINANSOWE		2 017	2 018	2 019	2 020
<b>1</b>	<b>WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>				
1)	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,97%	0,06%	0,09%	0,13%
2)	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,10%	0,08%	0,10%	0,14%
3)	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,75%	0,05%	0,07%	0,11%
<b>2</b>	<b>WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>				
1)	Wskaźnik bieżącej płynności	1,33	1,27	1,42	1,55
2)	Wskaźnik szybkiej płynności	1,32	1,26	1,40	1,54
<b>3</b>	<b>WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>				
1)	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29,78	29,24	29,58	29,74
2)	Wskaźnik rotacji zobowiązań ( w dniach)	5,88	6,35	6,42	6,39
<b>4</b>	<b>WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>				
1)	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	12,24%	14,02%	15,57%	16,21%
2)	Wskaźnik wypłacalności	0,32	0,36	0,40	0,41

OCENA		2 017	2 018	2 019	2 019
<b>1</b>	<b>WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>				
1)	Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
2)	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
3)	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3	3	3	3
	<b>1 .Razem</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>2</b>	<b>WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>				
1)	Wskaźnik bieżącej płynności	8	8	8	12
2)	Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13
	<b>2 .Razem</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>25</b>
<b>3</b>	<b>WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>				
1)	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
2)	Wskaźnik rotacji zobowiązań ( w dniach)	7	7	7	7
	<b>3 .Razem</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>4</b>	<b>WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>				
1)	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
2)	Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
	<b>4 .Razem</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
	<b>Łączna wartość punktów</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>64</b>



**a) Wskaźniki zyskowności**

Ze względu na specyfikę jednostki efektywność sprzedaży jednostek służby zdrowia jest niska, i nie przekracza 6%.

Wskaźnik zyskowności netto świadczy o efektywności działania szpitala. Wskazuje na właściwy stosunek przychodów w stosunku do kosztów. W 2017 roku jednostka osiągała zyskowność netto na poziomie 1% . Z założonej prognozy wynika, że jednostka ma szansę na zbilansowanie przychodów i kosztów i ustabilizowanie poziomu zyskowności na minimalnym poziomie powyżej 0,1% po spłacie w całości kredytu obrotowego roku.

Poziom wskaźnika zyskowności z działalności operacyjnej świadczy o efektywności działania szpitala biorąc pod uwagę działalność podstawowa i pozostałą . Ze względu na charakter podmiotu nie powinno zakładać się jego maksymalizacji. Poziom wskaźnika świadczy o możliwości osiągnięcia dodatniego wyniku z działalności operacyjnej na minimalnym poziomie.

Wskaźnik zyskowności aktywów informuje o zdolności aktywów do generowania zysku operacyjnego, informuje o efektywności gospodarowania powierzonymi środkami oraz zdolności do opłacania odsetek od wykorzystywanego kapitału obcego. Wskaźnik przyjmuje wartości dodatnią, w całym okresie objętym programem naprawczym.

**b) Wskaźniki płynności**

Wskaźniki płynności bieżącej i szybkiej w analizowanym okresie wskazują na zdolność jednostki do terminowego regulowania wszystkich bieżących zobowiązań. Wysoka wartość wskaźników ( od 1,33 do 1,55) wynika z braku zadłużenia w instytucjach finansowych. Okresowy kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 300 tys. zł. nie obciąża istotnie kosztów działalności, zapewnia jedynie okresowe zapotrzebowanie na gotówkę w związku z działalnością inwestycyjną.

**c) Wskaźniki efektywności**

Wskaźniki efektywności informują w jakich cyklach jednostka spłaca zobowiązania, odnawia zapasy oraz otrzymuje należności z tytułu wykonania świadczeń.

Wskaźnik rotacji należności w przypadku szpitala, dla którego jedynym płatnikiem jest NFZ . odzwierciedla miesięczny okres rozliczeniowy z płatnikiem (1/12) kontraktu. W jednostce od lat utrzymuje się na poziomie 29 do 31 dni, także w prognozie wynosi ok.30 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań jest jednym z podstawowych wskaźników oceny sytuacji finansowej. W jednostce wartość wskaźnika nie przekracza 7 dni, co świadczy o zdolności regulowania wszystkich zobowiązań bez zbędnej zwłoki.

**d) Wskaźniki zadłużenia** pozwalają wnioskować o zadłużeniu jednostki, strukturze tego zadłużenia i o zdolności do obsługi tego zadłużenia.

Wskaźnik zadłużenia aktywów nie powinien przekraczać 65% W przypadku jednostki w całym badanym okresie nie przekracza 12% do 16% co w korespondencji do wskaźników płynności świadczy o wiarygodności jednostki.

Wskaźnik wypłacalności wskazuje o zdolności do regulowania zobowiązań wynosi od 0,3 do 0,4, co świadczy o zdolności regulowania zobowiązań. Wielkości rekomendowane przez Ministerstwo Zdrowia powinny wynosić do 1,00 i nie powinny przekraczać 4.

### 3. Analiza SWOT

Szanse	Zagrożenia
<ul style="list-style-type: none"> <li>– brak w regionie szpitali udzielających konkurencyjnych świadczeń zdrowotnych,</li> <li>– dobra współpraca z samorządem wojewódzkim,</li> <li>– priorytetowe znaczenie leczenia dzieci i młodzieży w polityce prozdrowotnej kraju,</li> <li>– zapotrzebowanie na dotychczas nieoferowane świadczenia z zakresu psychiatrii dzieci i młodzieży (hostel, opieka dzienna), zgodne ze strategią rozwoju psychiatrii w lubuskim,</li> <li>– posiadanie akredytacji na prowadzenie specjalizacji w dziedzinie psychiatrii dzieci i młodzieży.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– niestabilność rozwiązań systemowych organizacyjno-prawnych w opiece zdrowotnej,</li> <li>– zbyt niski udział środków finansowych na opiekę zdrowotną w PKB,</li> <li>– dominująca pozycja NFZ w negocjacjach o świadczenie usług medycznych,</li> <li>– brak wyspecjalizowanej kadry medycznej na rynku ogólnopolskim, a szczególnie w województwie lubuskim,</li> <li>– wystąpienie roszczeń płacowych przez deficytowe grupy pracowników,</li> <li>– pogorszenie wskaźników zyskowności,</li> <li>– kłopoty z uzyskaniem inwestora strategicznego w dziedzinie psychiatrii dzieci i młodzieży ze względu na brak możliwości działań komercyjnych (ustawowe objęcie ubezpieczeniem zdrowotnym dzieci do 18 roku życia)</li> <li>– możliwość powstania konkurencyjnych ośrodków niestacjonarnej opieki psychiatrycznej.</li> </ul>
Silne strony	Słabe strony
<ul style="list-style-type: none"> <li>– lokalizacja w zespole pałacowo-parkowym, sprzyjająca leczeniu i rehabilitacji zdrowia psychicznego,</li> <li>– posiadanie zaplecza rekreacyjno-sportowego oraz fizykoterapii,</li> <li>– wykwalifikowana i zaangażowana kadra,</li> <li>– realizacja programu dostosowawczego oraz innych inwestycji i remontów,</li> <li>– poprawiające się warunki techniczne świadczonych usług,</li> <li>– utrwalona pozycja na rynku usług medycznych w zakresie psychiatrii dzieci i młodzieży,</li> <li>– sprawne zarządzanie, przejrzystość i spójność struktury organizacji szpitala.</li> <li>– wspieranie procesu doształcania pracowników,</li> <li>– zorientowanie na zadowolenie pacjentów.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– ograniczenia związane z prowadzeniem działalności u obiektu zabytkowym,</li> <li>– wysokie koszty utrzymania obiektów,</li> <li>– trudności z utrzymaniem zatrudnienia wyspecjalizowanej kadry medycznej gwarantującym zakontraktowanie usług na pożądanym poziomie,</li> <li>– zwiększone ryzyko wystąpienia zdarzeń niepożądanych (wypadków) w związku z leczeniem dzieci i młodzieży,</li> <li>– znaczna rotacja kadry,</li> <li>– brak bezpośredniej bliskości ośrodków diagnostycznych i opieki specjalistycznej w innych dziedzinach medycznych.</li> </ul>

#### **IV. Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPZOZ**

Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 8 lutego 2017 r. w sprawie Narodowego Programu Ochrony Zdrowia Psychicznego na lata 2017–2022 (Dz.U.2017.458) określa kierunki zmian i warunki rozwoju psychiatrycznej opieki zdrowotnej. Celem programu jest upowszechnienie środowiskowego modelu psychicznej opieki zdrowotnej, wspieranie i monitorowanie procesu tworzenia sieci Centrów Zdrowia Psychicznego oraz placówek psychiatrycznej opieki zdrowotnej dla dzieci i młodzieży.

Ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych wprowadziła regulacje, które zaczęły obowiązywać od dnia od 1 lipca 2017 roku i w sposób istotny wpłyną na poziom wynagrodzeń począwszy od września 2017 roku.

Sposób finansowania skutków wzrostu wynagrodzeń poprzez zmianę w wycenie świadczeń od II półrocza 2018 roku nie został obecnie jasno sprecyzowany.

Obecnie trwają prace legislacyjne nad zmianą ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych. Projekt ustawy z dnia 8 maja 2018 roku przewiduje systematyczny wzrost nakładów na finansowanie ochrony zdrowia w latach 2018 do 2023 od 4,78% w 2018 roku do 5,80% w 2023 roku, docelowo w wysokości nie niższej niż 6% produktu krajowego brutto.

Zabór, 24 maja 2018 roku