

# **RAPORT** **o sytuacji ekonomiczno-finansowej**

*Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie*



*Wyszków, maj 2022 rok*

# Spis treści

<b>Wprowadzenie</b>	<b>3</b>
<b>I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2021 roku oraz prognoza na lata 2022 – 2024</b>	<b>4</b>
I.1. Rachunek zysków i strat	4
I.2. Bilans	5
I.3. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe	8
<b>II. Najważniejsze aspekty sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZZOZ w Wyszowie</b>	<b>9</b>
II.1. Struktura przychodów	9
II.2. Struktura kosztów	12
II.3. Struktura zobowiązań	13
II.4. Struktura majątku	15
<b>III. Założenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZZOZ w Wyszowie na lata 2022 – 2024</b>	<b>17</b>
III.1. Założenia prognozy – przychody i koszty	17
III.2. Założenia prognozy – inwestycje i dotacje	18
III.3. Założenia prognozy – pozostałe pozycje sprawozdawcze	19
<b>IV. Podsumowanie analizy i prognozy – ocena wskaźników</b>	<b>20</b>
<b>V. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPZZOZ w Wyszowie</b>	<b>23</b>

## ***Wprowadzenie***

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej sporządzony zgodnie z art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o *działalności leczniczej* (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.) stanowi podstawę oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkiwie. Wymieniona wyżej ustawa zobowiązuje kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej każdego roku do sporządzenia i udostępnienia w Biuletynie Informacji Publicznej raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu w terminie 2 miesięcy od dnia upływu terminu do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego.

Podstawą sporządzenia raportu jest Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkiwie. Raport składa się z trzech podstawowych elementów:

- **analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej** za 2021 rok,
- **prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej** na lata 2022-2024 wraz z opisem założeń,
- **informacji o istotnych zdarzeniach** mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Analiza i prognoza opierają się na wskaźnikach ekonomiczno-finansowych określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w *sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej* (Dz.U. z 2017 r. poz. 832). Zgodnie z ww. rozporządzeniem, wartościom wskaźników w kolejnych latach, zarówno bazowym, jak i prognozowanych, przyporządkowano ocenę punktową.

Ze sprawozdania finansowego za 2021 rok wynika, że Zakład wypracował zysk netto w wysokości **20 264,84 zł**. Zbadane przez biegłego niezależnego rewidenta Sprawozdanie finansowe za 2021 rok zostało pozytywnie zaopiniowane Uchwałą nr 5 Rady Społecznej SPZZOZ w Wyszkiwie z dnia 26 kwietnia 2022 roku w *sprawie opinii dotyczącej sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkiwie za 2021 rok* oraz zatwierdzone Uchwałą nr XLIX/269/2022 Rady Powiatu w Wyszkiwie z dnia 25 maja 2022 roku w *sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego SPZZOZ w Wyszkiwie za 2021 rok*.





## I. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2021 roku oraz prognoza na lata 2022-2024

W tabelach przedstawiono dane ze sprawozdania finansowego za 2021 rok oraz prognozę danych sprawozdawczych na lata 2022-2024. Założenia do prognozy na kolejne trzy lata zostały przedstawione w dalszej części raportu. Na podstawie tych danych dokonano wyliczenia wartości wskaźników ekonomiczno-finansowych za rok 2021 oraz na lata 2022-2024.

### I.1. Rachunek Zysków i Strat

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:			
		2021	2022	2023	2024
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>79 907 998,26</b>	<b>78 955 000,00</b>	<b>83 719 000,00</b>	<b>90 615 950,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	80 130 529,26	79 155 000,00	83 519 000,00	90 415 950,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-222 531,00	-200 000,00	200 000,00	200 000,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>83 761 666,53</b>	<b>83 207 500,00</b>	<b>89 208 000,00</b>	<b>96 476 000,00</b>
I	Amortyzacja	4 026 860,91	4 000 000,00	4 200 000,00	4 200 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	9 482 661,34	9 051 500,00	9 757 000,00	10 200 000,00
III	Usługi obce	29 663 340,25	27 110 000,00	29 224 000,00	30 000 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	143 132,39	135 000,00	150 000,00	150 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	33 157 045,88	35 380 000,00	37 856 000,00	40 100 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 656 364,59	7 005 000,00	7 495 000,00	7 900 000,00
	- emerytalne	2 940 336,55	3 150 000,00	3 370 000,00	3 400 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	632 261,17	526 000,00	526 000,00	526 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-3 853 668,27</b>	<b>-4 252 500,00</b>	<b>-5 489 000,00</b>	<b>-5 860 050,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 099 290,83</b>	<b>5 200 000,00</b>	<b>6 200 000,00</b>	<b>6 700 000,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	93 320,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	2 052 770,86	1 700 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 953 199,97	3 500 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 489 560,09</b>	<b>1 020 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>400 000,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	120 399,74	20 000,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 369 160,35	1 000 000,00	400 000,00	400 000,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>756 062,47</b>	<b>-72 500,00</b>	<b>311 000,00</b>	<b>439 950,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>18 104,67</b>	<b>20 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00



	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	18 104,67	20 000,00	50 000,00	50 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>690 451,30</b>	<b>400 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
I	Odsetki, w tym:	690 451,30	400 000,00	300 000,00	300 000,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>83 715,84</b>	<b>-452 500,00</b>	<b>61 000,00</b>	<b>189 950,00</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>63 451,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>40 000,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>20 264,84</b>	<b>-502 500,00</b>	<b>21 000,00</b>	<b>149 950,00</b>

## I.2. Bilans

WIERSZ	AKTYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)			
		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>46 040 187,58</b>	<b>50 287 833,14</b>	<b>64 331 477,00</b>	<b>78 684 620,87</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>25 246,19</b>	<b>27 770,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	25 246,19	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>46 014 941,39</b>	<b>50 287 833,13</b>	<b>64 331 477,00</b>	<b>78 684 620,87</b>
1.	Środki trwałe	45 808 076,91	50 087 833,13	52 331 477,00	48 684 620,87
a)	grunty ( w tym prawo użytkow.wiecz. grun.	5 420 827,03	5 414 985,03	5 409 142,23	5 403 299,43
b)	budynki lokale i obiekty. inż.łąd.i wodnej	32 790 526,43	37 349 268,07	41 765 659,03	40 632 349,99
c)	urządzenia techniczne i maszyny	303 652,83	1 238 480,10	496 781,99	351 883,88
d)	środki transportu	1 095 675,28	865 494,96	637 508,16	409 521,36
e)	inne środki	6 197 395,34	5 219 604,97	4 022 385,59	1 887 566,21
2.	Środki trwałe w budowie	206 864,48	200 000,00	12 000 000,00	30 000 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00



	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego pod. dochodow.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>8 687 366,95</b>	<b>8 250 000,00</b>	<b>8 100 000,00</b>	<b>8 700 000,00</b>
I.	<b>Zapasy</b>	<b>1 227 499,94</b>	<b>900 000,00</b>	<b>700 000,00</b>	<b>700 000,00</b>
1.	Materiały	1 227 499,94	900 000,00	700 000,00	700 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 769 512,94</b>	<b>6 850 000,00</b>	<b>6 950 000,00</b>	<b>7 550 000,00</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	6 769 512,94	6 850 000,00	6 950 000,00	7 550 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	6 528 674,87	6 650 000,00	6 900 000,00	7 500 000,00
	- do 12 miesięcy	6 528 674,87	6 650 000,00	6 900 000,00	7 500 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne	240 838,07	200 000,00	50 000,00	50 000,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>590 167,08</b>	<b>400 000,00</b>	<b>350 000,00</b>	<b>350 000,00</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	590 167,08	400 000,00	350 000,00	350 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne akta pieniężne	590 167,08	400 000,00	350 000,00	350 000,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	590 167,08	400 000,00	350 000,00	350 000,00
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>100 186,99</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00	0,00	0,00

*[Signature]*



AKTYWA RAZEM		54 727 554,53	58 537 833,14	72 431 477,00	87 384 620,87
WIERSZ	PASywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)			
		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>5 191 341,92</b>	<b>4 688 841,92</b>	<b>4 709 841,92</b>	<b>4 859 791,92</b>
<i>I.</i>	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	14 698 141,59	14 698 141,59	14 698 141,59	14 698 141,59
<i>II.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>III.</i>	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>IV.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</i>	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
<i>V.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	-9 527 064,51	-9 527 064,51	-10 009 299,67	-9 988 299,67
<i>VI.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	20 264,84	- 502 500,00	21 000,00	149 950,00
<i>VII.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>49 536 212,61</b>	<b>53 848 991,22</b>	<b>67 721 635,08</b>	<b>82 524 828,95</b>
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<b>3 984 266,00</b>	<b>4 200 000,00</b>	<b>5 510 000,00</b>	<b>5 660 000,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 984 266,00	4 200 000,00	5 510 000,00	5 660 000,00
	- długoterminowa	2 593 189,00	2 800 000,00	3 500 000,00	3 600 000,00
	- krótkoterminowa	1 391 077,00	1 400 000,00	2 010 000,00	2 060 000,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<b>2 775 124,47</b>	<b>1 014 813,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	<b>2 775 124,47</b>	<b>1 014 813,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) kredyty i pożyczki	<b>2 775 124,47</b>	<b>1 014 813,75</b>	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartości	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
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<b>17 954 577,31</b>	<b>19 351 056,42</b>	<b>23 928 514,03</b>	<b>24 081 707,90</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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



<b>3.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>17 810 811,35</b>	<b>19 151 056,42</b>	<b>23 628 514,03</b>	<b>23 731 707,90</b>
	a) kredyty i pożyczki	4 368 535,24	4 760 310,72	5 014 813,75	4 000 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	6 721 177,16	6 370 745,70	10 100 000,00	10 567 185,60
	- do 12 miesięcy	6 721 177,16	6 370 745,70	10 100 000,00	10 567 185,60
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 297 017,04	2 330 000,00	2 493 100,00	2 642 686,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	3 640 044,98	4 690 000,00	5 020 600,28	5 321 836,30
	i) inne	784 036,93	1 000 000,00	1 000 000,00	1 200 000,00
<b>4.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>143 765,96</b>	<b>200 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>350 000,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>24 822 244,83</b>	<b>29 283 121,05</b>	<b>38 283 121,05</b>	<b>52 783 121,05</b>
<b>1.</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>24 822 244,83</b>	<b>29 283 121,05</b>	<b>38 283 121,05</b>	<b>52 783 121,05</b>
	- długoterminowe	22 334 985,05	26 283 121,05	34 783 121,05	49 283 121,05
	- krótkoterminowe	2 487 259,78	3 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>54 727 554,53</b>	<b>58 537 833,14</b>	<b>72 431 477,00</b>	<b>87 384 620,87</b>

### I.3. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023		2024	
		wart. wskaźnika	ocena punkt	wart. wskaźnika	ocena punkt	wart. wskaźnika	ocena punkt	wart. wskaźnika	ocena punkt
Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności	0,02 %	3	-0,60%	0	0,02%	3	0,15%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,88 %	3	-0,09%	0	0,35%	3	0,45%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów	0,04 %	3	-0,89%	0	0,03%	3	0,19%	3
	<b>Razem</b>		<b>9</b>		<b>0</b>		<b>9</b>		<b>9</b>
Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,44	0	0,39	0	0,31	0	0,33	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,38	0	0,35	0	0,28	0	0,30	0
	<b>Razem</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności w dniach	33	3	30	3	30	3	29	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	34	7	30	7	36	7	42	7
	<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów	45 %	8	42%	8	41%	8	34%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	4,76	0	5,24	0	6,25	0	6,12	0
	<b>Razem</b>		<b>8</b>		<b>8</b>		<b>8</b>		<b>10</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>27</b>		<b>18</b>		<b>27</b>		<b>29</b>





## II. Najważniejsze aspekty sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszowie w roku bazowym (2021)

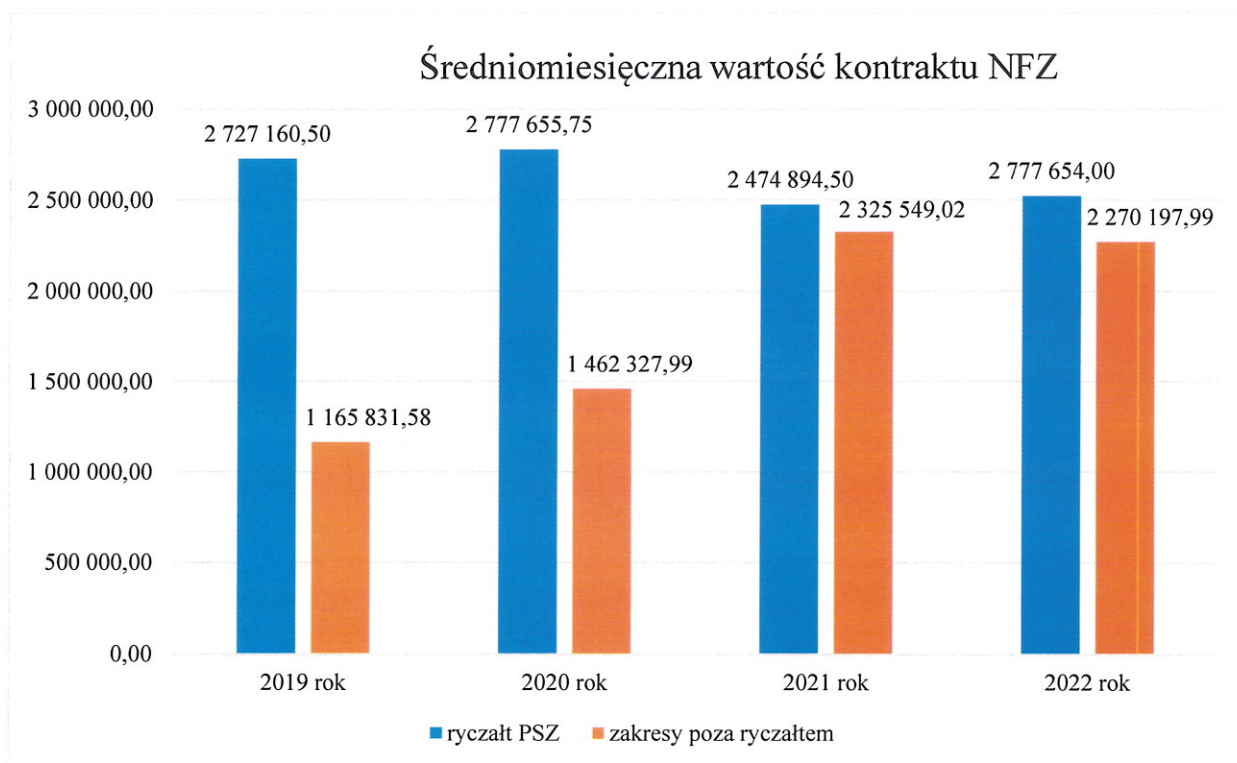
### II.1. Struktura przychodów

Źródło przychodów	Kwota w zł	Udział % w przychodach
<b>I. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych – umowa z NFZ: 71 870 912,79 zł (83,33 %)</b>		
Leczenie szpitalne	54 154 975,76	62,80 %
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (kosztochłonne)	384 193,42	0,45 %
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	5 537 195,25	6,42 %
Rehabilitacja lecznicza	1 503 540,54	1,74 %
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	684 426,00	0,79 %
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna i transport sanitarny	2 409 174,99	2,79 %
Pozostałe nieplanowane przychody	7 197 406,83	8,35 %
<b>II. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych – umowa z Meditrans Ostrołęka: 5 446 291,44 zł (6,31 %)</b>		
Ratownictwo medyczne	5 446 291,44	6,31 %
<b>III. Usługi medyczne komercyjne: 2 230 801,45 zł (2,59 %)</b>		
Badania diagnostyczne i laboratoryjne dla innych podmiotów	804 925,57	0,93 %
Medycyna pracy	313 333,70	0,36 %
Pozostałe usługi medyczne odpłatne i komercyjne	1 112 542,18	1,29 %
<b>IV. Przychody z dzierżawy i najmu: 335 643,16 zł (0,39 %)</b>		
Najem lokali użytkowych	335 643,16	0,39 %
<b>V. Pozostałe przychody: 6 364 275,92 zł (7,38 %)</b>		
Rezydentury i staże	2 052 770,86	2,38 %
Równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją	2 603 653,28	3,02 %
Pozostałe przychody	1 707 851,78	1,98 %
<b>RAZEM PRZYCHODY:</b>	<b>86 247 924,76</b>	<b>100 %</b>

Przychody jednostki związane z realizacją świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych stanowią 89,64 % przychodów (umowy na wykonywanie świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz z SPZOZ Meditrans Ostrołęka Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Ostrołęce). Pozostałe przychody jednostki dotyczą świadczenia innych usług leczniczych i medycznych (2,59 % przychodów ogółem) oraz najmu lokali użytkowych (poniżej 1 %). Świadczenia realizowane w zakresie leczenia szpitalnego i ambulatoryjnego objęte finansowaniem ryczałtowym stanowią 36,20 % przychodu z NFZ i 30,17 % całkowitego przychodu Szpitala.



Na poniższym wykresie zobrazowano średniomiesięczne wartości kontraktu NFZ w okresie 2019-2022.



Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszowie w 2022 roku zawarł z Narodowym Funduszem Zdrowia następujące rodzaje umów:

1. Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ – szpital I stopnia), w ramach której nasza jednostka uzyskuje największy przychód. Przychód ten ma formę comiesięcznego ryczałtu.
  - a) **ryczałt podstawowego szpitalnego zabezpieczenia** – szpital I stopnia, w tym świadczenia udzielane w następujących miejscach:
    - Oddział Ginekologiczno – Położniczy,
    - Oddział Chorób Wewnętrznych,
    - Oddział Kardiologiczny,
    - Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii,
    - Oddział Chirurgiczny Ogólny,
  - b) **zakresy finansowane odrębnie** – poza ryczałtem (w ramach powyższej umowy):
    - Położnictwo i Ginekologia – II poziom referencyjny,
    - Neonatologia – II poziom referencyjny,





- Oddział Pediatriczny,
- Szpitalny Oddział Ratunkowy,
- Badania endoskopowe przewodu pokarmowego: gastroscopia i kolonoskopia,
- Poradnia Onkologiczna,
- Poradnia Pulmonologiczna,
- Poradnia Reumatologiczna,
- Poradnia Ginekologiczno – Położnicza,
- Poradnia Chirurgii Ogólnej,
- Poradnia Gastroenterologiczna,
- Poradnia Diabetologiczna,
- Poradnia Kardiologiczna,
- Poradnia Neurologiczna,
- Poradnia Neonatologiczna,
- Poradnia Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej,
- Pakiety onkologiczne w poradniach specjalistycznych,
- Rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/ oddział dzienny,
- Świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej (NPL).

**2. Pozostałe obowiązujące umowy poza systemem PSZ realizowane są w następujących rodzajach:**

- Rehabilitacja lecznicza,
- Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień,
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w zakresie okulistyki i otolaryngologii,
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w zakresie endokrynologii, chorób wewnętrznych i pediatrii,
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w zakresie leczenia osteoporozy,
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne w zakresie tomografii komputerowej,
- Świadczenie udzielane w związku z leczeniem, zapobieganiem i zwalczaniem zakażeniom Covid-19 tj. punkt wymazowy, testy antygenowe, szczepienia, hospitalizacje na wydzielonych łózkach.



Mamy również zawartą umowę o podwykonawstwo na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie ratownictwa medycznego z Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej „Meditrans Ostrołęka” Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Ostrołęce.

## II.2. Struktura kosztów

<i>Rodzaj kosztów</i>	<i>Kwota w zł</i>	<i>Udział % w kosztach</i>	<i>Udział % w przychodach</i>
Amortyzacja	4 026 860,91	4,69 %	4,67 %
Zużycie materiałów i energii	9 482 661,34	11,03 %	10,99 %
Usługi obce, w tym:	29 663 340,25	34,52 %	34,39 %
- kontrakty medyczne	22 943 874,11	26,70 %	26,60 %
Podatki i opłaty	143 132,39	0,17 %	0,17 %
Wynagrodzenia	33 157 045,88	38,58 %	38,44 %
Ubezpieczenia i inne świadczenia	6 656 364,59	7,75 %	7,72 %
Pozostałe koszty rodzajowe	632 261,17	0,73 %	0,73 %
Pozostałe koszty operacyjne	1 489 560,09	1,73 %	1,73 %
Koszty finansowe	690 451,30	0,80 %	0,80 %
<b>RAZEM KOSZTY:</b>	<b>85 941 677,92</b>	<b>100 %</b>	<b>99,64 %</b>

Najwyższe koszty jednostki to **koszty osobowe**, w tym:

- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę,
- umowy zlecenia,
- umowy cywilnoprawne (kontrakty medyczne),
- pochodne od wynagrodzeń: składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy,
- fundusz socjalny,
- odzież robocza i inne świadczenia na rzecz pracowników.

Koszty osobowe w 2021 roku **stanowią 73,02 % wszystkich kosztów**. Dofinansowanie Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia oraz SPZOZ Meditrans Ostrołęka Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Ostrołęce do wzrostu wynagrodzeń w 2021 roku wyniosło 12 498 679,67 zł, tj. ok. 19,92 % poniesionych kosztów osobowych.

Koszty osobowe w podmiotach leczniczych stanowią bardzo wysoki udział. Usługi wykonuje wykwalifikowana i doświadczona kadra medyczna, co generuje wysokie koszty pracy. Zapewnienie personelu medycznego z odpowiednimi kwalifikacjami jest najtrudniejszym elementem organizacji procesu udzielania świadczeń. Natomiast efektem wykorzystania outsourcingu jest przesunięcie części kosztów pracy do zakresu usług obcych. Dotyczy to w szczególności kontraktów osób wykonujących obowiązki w ramach jednoosobowej





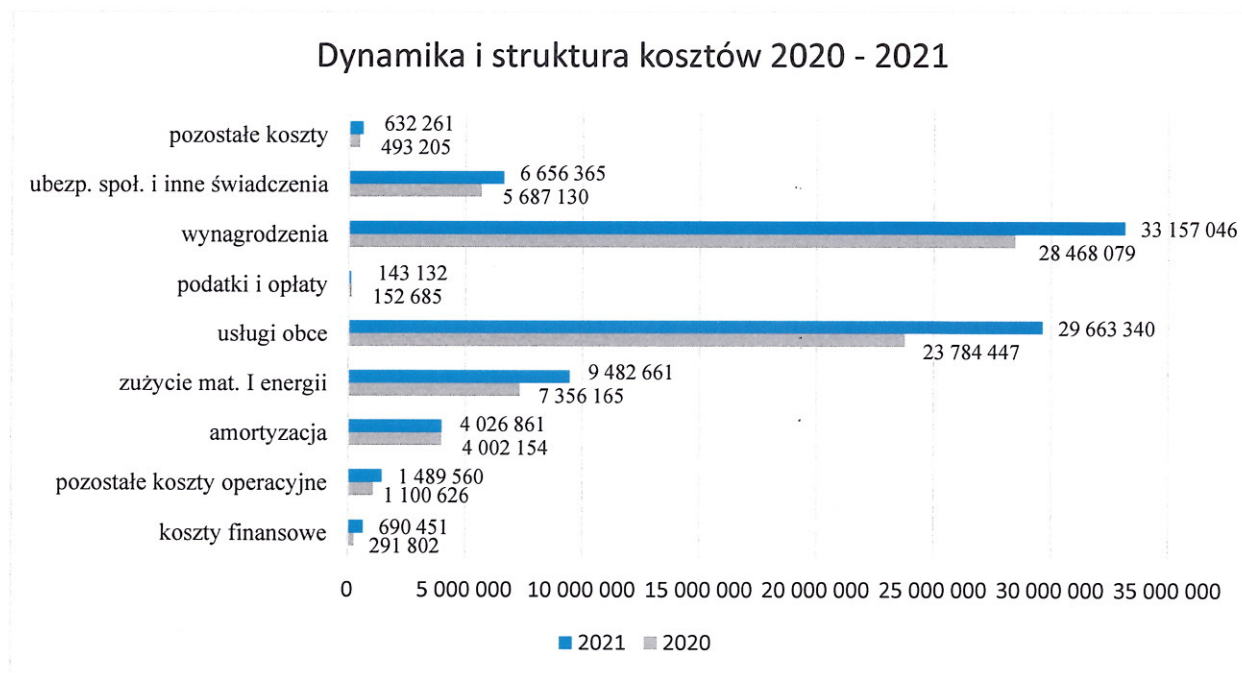
działalności gospodarczej. W 2021 roku zanotowano wysoki wzrost kosztów osobowych, w tym:

- koszty osobowe (wraz z kontraktami medycznymi): z kwoty 52,0 mln złotych w 2020 roku do 62,8 mln złotych w 2021 roku, tj. o 20,67 %.

Amortyzacja w 2021 roku wyniosła 4 026 860,91 zł. Dotyczy ona w głównej mierze majątku sfinansowanego środkami zewnętrznymi. W 2021 roku jednostka odnotowała pozostałe przychody operacyjne stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych w kwocie 2 603 653,28 zł.

**Koszty finansowe** związane ze spłatą umowy pożyczki, kredytu inwestycyjnego i kredytu obrotowego oraz obsługą zobowiązań wymagalnych stanowią niewielki odsetek kosztów (0,80 %) i są o 136,62 % wyższe niż w roku poprzednim.

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



### II.3. Struktura zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2021 roku wynoszą 2 775 124,47 zł i stanowią zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2021 roku wynoszą 17 954 577,31 zł.

Ich struktura przedstawia się następująco:



Tytuł zobowiązania	2020 rok	2021 rok	Udział % w zobowiązaniach ogółem 2021 roku
	Kwota w zł	Kwota w zł	
Kredyty i pożyczki	3 830 194,20	4 368 535,24	24,33 %
Dostawy i usługi	8 203 178,83	6 721 177,16	37,43 %
Podatki i ubezpieczenia	2 571 723,78	2 297 017,04	12,79 %
Wynagrodzenia	4 787 886,56	3 640 044,98	20,27 %
Inne	552 906,73	784 036,93	4,38 %
Fundusze specjalne	150 770,29	143 765,96	0,80 %
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OGÓŁEM</b>	<b>20 096 660,39</b>	<b>17 954 577,31</b>	<b>100 %</b>

Największą wartość zobowiązań w 2021 roku stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług, tj. 37,43 %. W porównaniu do roku poprzedniego odnotowano spadek zobowiązań z 8,2 mln złotych do 6,7 mln złotych, tj. o 22,05 %. Zgodnie ze sprawozdaniem kwartalnym Rb-Z o stanie zobowiązań za IV kwartał 2021 roku 60,94 % bilansowych zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz 22,81 % zobowiązań krótkoterminowych stanowią *zobowiązania wymagalne*, wynoszące 4 095 754,38 złotych. Poniżej przedstawiamy stan zobowiązań wymagalnych, jaki kształtował się w poszczególnych kwartałach w latach 2020 - 2021.

Wyszczególnienie	I kwartał 2020	II kwartał 2020	III kwartał 2020	IV kwartał 2020
<b>Zobowiązania wymagalne</b>	4 102 835,00	4 221 140,59	3 546 878,97	4 447 594,02
Wyszczególnienie	I kwartał 2021	II kwartał 2021	III kwartał 2021	IV kwartał 2021
<b>Zobowiązania wymagalne</b>	4 180 845,11	3 964 037,66	5 094 964,04	4 095 754,38

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń stanowią 20,27 % zobowiązań krótkoterminowych, a łącznie ze zobowiązaniami z tytułu podatków i ubezpieczeń, którymi w głównej mierze są pochodne od wynagrodzeń, zobowiązania z tytułu ponoszonych kosztów pracy stanowią 33,06 % wszystkich zobowiązań krótkoterminowych. W całości są to zobowiązania nie przekraczające terminu wymagalności.

Na dzień bilansowy 31.12.2021 roku jednostka wykazuje zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 7 143 659,71 zł. Powyższa kwota dotyczy:

- kredytu inwestycyjnego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Wykonanie remontu i modernizacji trzykondygnacyjnego pawilonu Szpitala Powiatowego w Wyszowie mieszczącego oddział kardiologii i chorób wewnętrznych wraz z pomieszczeniami





„pomocniczymi wraz z wyposażeniem” realizowanego w ramach Umowy nr RPMA.06.01.00-14-8612/17-00 z dnia 02 maja 2018 roku o dofinansowanie Projektu „Poprawa jakości życia mieszkańców subregionu ostrołęckiego poprzez wyposażenie SPZZOZ w Wyszkiwie w zakresie infrastruktury szpitalnej służącej diagnozowaniu i leczeniu chorób kardiologicznych oraz onkologicznych” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Termin spłaty kredytu przypada na dzień 12 sierpnia 2024 roku;

- kredytu inwestycyjnego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynków SPZZOZ w Wyszkiwie” – etap II realizowanego w ramach Umowy nr RPMA.04.02.00.-14-a908/10-00 z dnia 07 listopada 2018 roku o dofinansowanie Projektu „Wspieranie efektywności energetycznej, inteligentnego zarządzania energią i wykorzystania odnawialnych źródeł energii w budynkach publicznych i sektorze mieszkaniowym. Poprawa efektywności energetycznej oraz ograniczenie niskiej emisji w SPZZOZ w Wyszkiwie” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Termin spłaty kredytu przypada na dzień 30 listopada 2023 roku;
- kredytu obrotowego nieodnawialnego zaciągniętego z przeznaczeniem na finansowanie zobowiązań. Termin spłaty kredytu przypada na dzień 31 maja 2024 roku.
- kredytu w rachunku bieżącym udzielonego z przeznaczeniem na finansowanie bieżących zobowiązań wynikających z wykonywanej działalności. Kredyt w kwocie 4 000 000,00 zł postawiony do dyspozycji w okresie od 13.08.2019 roku do 12.08.2022 roku;
- pożyczki długoterminowej nieoprocentowanej zaciągniętej na spłatę zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw i usług SPZZOZ w Wyszkiwie. Termin spłaty przypada na dzień 31 grudnia 2024 roku.

#### II.4. Struktura majątku

Aktywa trwałe w bilansie jednostki na dzień 31.12.2021 roku przedstawiają wartość 46 040 187,58 zł. W poniższej tabeli zaprezentowano strukturę rzeczowych aktywów trwałych:

<i>Pozycja bilansu</i>	<i>Wartość w zł</i>	<i>Udział %</i>
Grunty	5 420 827,03	11,78 %
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 790 526,43	71,26 %
Urządzenia techniczne i maszyny	303 652,83	0,66 %
Środki transportu	1 095 675,28	2,38 %
Inne środki trwałe	6 197 395,34	13,47 %
Środki trwałe w budowie	206 864,48	0,45 %
<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:</b>	<b>46 014 941,39</b>	<b>100 %</b>



W trakcie roku obrotowego 2021, wartość netto majątku trwałego z kwoty 45 134 480,15 zł wzrosła do kwoty 46 040 187,58 zł tj. o 905 707,43 zł (2,1 %).

Największy przyrost nominalnej wartości dotyczy pozycji bilansowej A.II.1.b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – wzrost wartości o 1 686 392,96 zł oraz pozycji bilansowej A.II.1.d) inne środki transportu – wzrost wartości o 1 023 545,82 zł. Powyższe głównie wynika z realizacji zadań inwestycyjnych:

- „Termomodernizacja budynków SPZZOZ w Wyszkiwie” – etap II;
- „Modernizacja pomieszczeń z przeznaczeniem na Poradnię Pulmonologiczną i Poradnię Diabetologiczną wraz z wyposażeniem i uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie”;
- „Zakup dwóch ambulansów do transportu medycznego dla SPZZOZ w Wyszkiwie”;

Łączna wartość poniesionych przez jednostkę nakładów inwestycyjnych w 2021 roku wynosi 4 909 927,91 zł, co stanowi 121,93 % rocznej amortyzacji majątku. Oznacza to zatem, że jednostka odtworzyła majątek trwały, a nakłady inwestycyjne są wyższe niż zużycie. Z dotacji pozyskano 3 740 060,59 zł. Kwota ta powiększy rozliczenia międzyokresowe przychodów, a następnie zwiększy stopniowo pozostałe przychody operacyjne jednostki, równoległe do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych w kolejnych latach.

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok zostało zbadane przez biegłego rewidenta. W sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego określono, iż sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SPZZOZ w Wyszkiwie na dzień 31.12.2021 roku oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.





### **III. Założenia prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej SPZZOZ w Wyszkiwie na lata 2022-2024**

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

##### 2022 rok

Do projekcji sprawozdania finansowego za rok 2022 przyjęto wstępnie planowane wartości przychodów i kosztów, zgodnie z planem finansowym SPZZOZ w Wyszkiwie. Plan zakłada uzyskanie przez jednostkę przychodów ze sprzedaży w kwocie 75 595 000,00 zł i poniesionych kosztów działalności operacyjnej w kwocie 78 787 500,00 zł, co oznacza prognozowaną stratę na sprzedaży w kwocie 3 192 500,00 zł. Strata ta nie przekroczy planowanej wartości amortyzacji.

Wartości przychodów i kosztów skorygowano o zakładane i wdrażane zmiany w tym zakresie. Skutki tych zmian będą widoczne w sprawozdaniu roku 2022.

W prognozach uwzględniono zwiększenie przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia przy założeniu, że zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umów do końca bieżącego roku zostanie zrealizowany – łączny szacowany wzrost wartości to kwota 7 760 000,00 zł. Powyższe wynika ze:

- wzrostu ceny jednostki rozliczeniowej – kwota ok. 3 340 000,00 zł,
- wzrostu wynagrodzeń od 01 lipca 2022 roku – kwota ok. 4 420 000,00 zł.

W zakresie kosztów prognozę określono na podstawie bieżących informacji o poziomie kosztów w roku 2022, uwzględniając dodatkowe koszty związane z projektem nowelizacji ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku *o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych* (Dz.U. z 2021 r. poz. 1801).

Ww. kwoty podano w zaokrągleniu do pełnych setek złotych.

##### 2023 rok

**Przychody** z NFZ przyjęto w wartości planowanych przychodów na rok 2022, z założeniem wzrostu ryczałtu o ok. 3 %, pozostałych przychodów ze sprzedaży o ok. 1 % z uwzględnieniem finansowania wzrostu wynagrodzeń.

Do obliczenia prognozowanych wartości **kosztów** zakupu materiałów i usług, a także pozostałych kosztów rodzajowych zastosowano wskaźnik inflacji (wzrostu cen) 107,8 zgodnie z założeniami do projektu budżetu państwa na rok 2023. Dla wzrostu wynagrodzeń i pochodnych przyjęto wzrost o ok. 7 %.



Wartości szacowane przyjęto w zaokrągleniu do pełnych setek złotych.

#### 2024 rok

Dla ustalenia podstawowych wartości sprawozdawczych przyjęto:

- wzrost **przychodów** na poziomie ok. 5 %,
- wzrost **kosztów**, w tym: zakupu materiałów, usług i pozostałych kosztów rodzajowych w oparciu o ww. wskaźnik inflacji (104,8); dla wynagrodzeń przyjęto wzrost na poziomie ok. 6 %.

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

SPZZOZ w Wyszkiwie prowadzi politykę inwestycyjną zgodnie z Wieloletnim Planem Inwestycyjnym na lata 2016-2025.

Dla celów projekcji sprawozdań finansowych na lata 2022-2024 przyjmuje się założenia wynikające z podpisanych umów, rozpoczętych oraz planowanych inwestycji:

- 2022 rok
  - realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa i dostosowanie do wymogów Centralnej Sterylizatorni wraz z wyposażeniem w SPZZOZ w Wyszkiwie”. Szacowany koszt inwestycji to kwota 3 692 000,00 zł. Inwestycja zostanie sfinansowana ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych;
  - realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja Bloku Porodowego wraz z Salą Cięż Oddziału Ginekologiczno-Położniczego w SPZZOZ w Wyszkiwie”. Szacowany koszt inwestycji to kwota 2 000 000,00 zł. Inwestycja zostanie sfinansowana ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz dotacji w ramach Porozumienia intencyjnego zawartego z jednostkami samorządu terytorialnego;
  - realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Likwidacja barier architektonicznych w SPZZOZ w Wyszkiwie poprzez dobudowę trzyprzystankowego dźwigu do transportu osób w Pawilonie Szpitalnym Oddziałów Chorób Wewnętrznych i Kardiologicznego (w tym dokumentacja projektowa wraz z pozwoleniami)”. Szacowany koszt inwestycji to kwota 770 000,00 zł. Inwestycja zostanie sfinansowana ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych;
  - rozpoczęcie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa SOR w Wyszkiwie z wyposażeniem wraz z wymianą dźwigu przy SOR w Budynku Szpitala”. Szacowana





wartość inwestycji wynosi 450 000,00 zł. Inwestycja zostanie sfinansowana ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych;

- realizacja dostawy sprzętu medycznego pn. *„Zakup, dostawa, montaż i uruchomienie aparatu RTG oraz adaptacja pomieszczeń w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania Covid-19, i innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych”*. Szacowana wartość inwestycji wynosi 1 000 000,00 zł. Inwestycja zostanie sfinansowana ze środków Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na realizację zakupu inwestycyjnego sprzętu medycznego z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.
- 2023 rok
  - kontynuacja zadania inwestycyjnego pn. *„Przebudowa SOR w Wyszowie z wyposażeniem wraz z wymianą dźwigu przy SOR w Budynku Szpitala”*. Szacowana wartość inwestycji to kwota 12 000 000,00 zł.
- 2024 rok
  - kontynuacja zadania inwestycyjnego pn. *„Przebudowa SOR w Wyszowie z wyposażeniem wraz z wymianą dźwigu przy SOR w Budynku Szpitala”*. Szacowana wartość inwestycji to kwota 18 000 000,00 zł;
  - przeprowadzenie niezbędnych prac wynikających z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 roku w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz.U. 2019 poz. 595 z późn. zm.).

### III.3. Założenia prognozy - POZOSTAŁE POZYCJE SPRAWOZDAWCZE

Szacunkowe wartości bilansowe aktywów trwałych przyjęto na podstawie obowiązujących zasad amortyzowania majątku w polityce rachunkowości, w oparciu o aktualne tabele amortyzacyjne i założenia wynikające z wieloletniego planu inwestycyjnego jednostki.

Przepływy pieniężne ulegną znaczącym zmianom w przypadku pozyskania zewnętrznego finansowania inwestycji w postaci dotacji, co wpłynie na wartość pozostałych przychodów operacyjnych (rachunek zysków i strat) oraz zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych przychodów (bilans). Wartość bilansowa należności może ulec zwiększeniu w związku z dodatkowymi przychodami (należnościami).



#### ***IV. Podsumowanie analizy i prognozy – ocena wskaźników***

Osiągnięty w 2021 roku zysk powoduje, że wszystkie składniki za ten okres przyjmują wartość dodatnią. Poniższa ocena opisowa została przedstawiona na podstawie wskaźników zawartych w raporcie ekonomiczno-finansowym SPZZOZ w Wyszkanie za:

##### 2021 rok

- **Wskaźniki zyskowności** określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Ujemne wartości tych wskaźników informują o braku równowagi pomiędzy kosztami a odpowiadającymi im przychodami. Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody SPZZOZ w Wyszkanie przewyższają koszty.
  - **Wskaźnik zyskowności netto (%)** pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem - koszty ogółem podmiotu. Na podstawie złożonego raportu wskaźnik zyskowności netto wynosi 0,02 %. Należy zwrócić uwagę, że wartość wskaźnika w porównaniu do ubiegłego roku wzrosła, kiedy to osiągała wartość -1,68.
  - **Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)** określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej, pomijając działalność finansową (w szczególności koszt odsetek od zaciągniętych zobowiązań wobec banków i kontrahentów). Wskaźnik ten w roku 2021 ukształtował się na poziomie dodatnim i wyniósł 0,88 %. W porównaniu do roku poprzedniego -1,21 % wartość tego wskaźnika uległa poprawie. Wzrost wartości wskaźnika oceniamy pozytywnie i interpretujemy jako poprawę rentowności.
  - **Wskaźnik zyskowności aktywów (%)** informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów. Wskaźnik ten w roku 2021 wyniósł 0,04 %. Wartość tego wskaźnika uległa poprawie w stosunku do roku 2020 z poziomu -2,33 %.
- **Wskaźniki płynności** określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć





o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

- **Wskaźnik bieżącej płynności** określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Wskaźnik ten informuje, w jakim stopniu aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe. Daje ogólny pogląd na płynność finansową podmiotu. Wskaźnik ten ukazuje bowiem, czy podmiot jest w stanie spłacić całość zobowiązań krótkoterminowych przez upłynnienie wszystkich posiadanych składników aktywów. Wskaźnik bieżącej płynności na 31 grudnia 2021 roku wynosi 0,44 – aktywa obrotowe pomniejszone o rozliczenia międzyokresowe stanowią 44 % zobowiązań i rezerw krótkoterminowych. Wartość wskaźnika jest nieznacznie niższa niż w roku poprzednim, kiedy to osiągnęła 45 %.
- **Wskaźnik szybkiej płynności** określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Poziom wskaźnika szybkiej płynności, podobnie jak w przypadku wskaźnika bieżącej płynności jest niekorzystny, wynosi 0,38. Należności krótkoterminowe oraz środki na rachunkach i w kasie SPZZOZ w Wyszowie wystarczyłyby na spłatę 38 % zobowiązań i rezerw krótkoterminowych. Wartość wskaźnika jest analogiczna, jak w roku poprzednim.
- **Wskaźniki efektywności** mówią o okresie rotacji rozliczeń z kontrahentami, mogą sygnalizować ryzyko utraty płynności finansowej. Odpowiednia równowaga tych wskaźników obniża koszt działania jednostki.
  - **Wskaźnik rotacji należności (w dniach)** określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Informuje, w ciągu ilu dni następuje spłata należności. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności. Obrót należnościami w dniach zmienił się z 36 dni w 2020 roku do 33 dni w roku 2021. Wskaźnik nie jest wysoki co oznacza, że SPZZOZ w Wyszowie nie ma trudności ze ściąganiem swoich należności.
  - **Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)** określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań. Obrót zobowiązaniami w dniach zmienił się z 40 dni w 2020

roku do 34 dni w 2021 roku. Porównanie obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na zachowanie optymalnej równowagi dni rotacji, w odniesieniu do należności i zobowiązań.

- **Wskaźnik zadłużenia**, pierwszy wskaźnik zadłużenia aktywów informujący, jaki jest udział zobowiązań w finansowaniu aktywów przedsiębiorstwa. Drugim wskaźnikiem wykorzystywanym w analizie zadłużenia jest wskaźnik wypłacalności opisujący zdolność podmiotu do spłaty długu. Stabilność finansowa SPZZOZ w Wyszowie w dużym stopniu zależy od poziomu jego zadłużenia.
- **Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)** informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia zasobami majątkowymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika obniża wiarygodność finansową podmiotu. Wskaźnik ten na podstawie raportu wynosi 45%. Wskaźnik jest korzystniejszy, niż w roku poprzednim (51%). Poziom zadłużenia ma istotne znaczenie w przyznawaniu kredytów. Wysoka wartość tego wskaźnika świadczy o dużym uzależnieniu finansowym podmiotu. Aktywa podmiotu są finansowane w większym stopniu ze źródeł zewnętrznych.
  - **Wskaźnik wypłacalności** określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań. Wskaźnik wypłacalności wynosi 4,76.

#### lata 2022-2024

Prognoza zakłada wyniki finansowe w poszczególnych latach na poziomie:

- 2022 rok strata -502,5 tys. złotych,
- 2023 rok zysk 21,0 tys. złotych,
- 2024 rok zysk 150 tys. złotych.

W całym okresie prognozy wartość oceny kształtuje się na poziomie:

- 2022 rok - 18 punktów tj. 26 % możliwych do zdobycia,
- 2023 rok - 27 punktów tj. 39 % możliwych do zdobycia,
- 2024 rok - 29 punktów tj. 41 % możliwych do zdobycia.





## ***V. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno - finansową SPZZOZ w Wyszowie***

- Dynamiczny wzrost poziomu płacy wynikający z regulacji prawnych w szczególności wynikające z:
  - wysokiej kwoty bazowej oraz planowanego podwyższenia współczynników pracy dla wszystkich grup zawodowych wyszczególnionych w załączniku do projektu *o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw*,
  - presja personelu nie objętego ww. przepisami prawa oraz brak zapewnienia źródeł finansowania wzrostu wynagrodzeń pracowników podmiotów leczniczych,
  - dwukrotna waloryzacja minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2023 roku – od stycznia i od lipca. Powyższe to skutek prognozowanej inflacji, która przekracza 5 proc. Wzrost wpłynie na cały rynek, dodatkowo wzrosną też wszystkie świadczenia i zobowiązania powiązane z minimalną pensją. Równolegle wzrośnie też najniższa stawka godzinowa dla zleceniobiorców.
- Dynamiczne zmiany w postaci szybkiego wzrostu inflacji oraz podwyższenia stóp procentowych co przekłada się na wzrost rat kredytów oraz wzrost cen z tytułu dostaw i usług.
- Brak stabilności w sferze prawnej – nieustanne zmiany przepisów prawnych (reforma szpitali na podstawie ustawy *o modernizacji i poprawie efektywności szpitalnictwa*), wymagania stawiane przed podmiotami działalności leczniczej oraz zwiększające koszty ich działalności.
- Polityka windykacyjna części dostawców związana m.in. z obecną sytuacją gospodarczą i jej skutkami.
- Wysokość przychodu z NFZ wynikającego z pobranych zaliczek w wysokości 1/12 z zawartych umów na poczet wykonania oraz obowiązek odpracowania niewykonanych lub zwrot pobranych środków.
- Konieczność realizacji zadań inwestycyjnych poprawiających warunki w udzielaniu świadczeń w Szpitalu oraz rozbudowę Szpitalnego Oddziału Ratunkowego.
- Braki kadrowe, jako jeden z najważniejszych elementów mających wpływ na sytuację finansową. Rynek specjalistów z różnych dziedzin, m.in. w skutek naturalnych procesów demograficznych i braku wpływu nowej kadry na krajowy rynek zatrudnienia, ma bardzo duży wpływ na powyższą sytuację.



- Wzrost kosztów na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Szacunkowe wartości kosztów przedstawiają się następująco:
- odprawy emerytalne w łącznej szacunkowej kwocie 1 125 300,00 zł, w tym:
    - 2022 rok – 340 000,00 zł,
    - 2023 rok – 352 700,00 zł,
    - 2024 rok – 432 600,00 zł.
  - nagrody jubileuszowe w łącznej szacunkowej kwocie 2 224 900,00 zł, w tym:
    - 2022 rok – 386 700,00 zł,
    - 2023 rok – 761 200,00 zł,
    - 2024 rok – 1 077 000,00 zł.

Poniżej zostały przedstawione dane statystyczne SPZZOZ w Wyszkwie za okres styczeń – kwiecień 2020 – 2022.

#### LICZBA HOSPITALIZACJI W SPZZOZ W WYSZKOWIE

Lp.	ODDZIAŁY SZPITALNE	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Oddział Chorób Wewnętrznych	2020	135	143	122	68	468
		2021	97	124	140	146	507
		2022	60	64	113	143	380
2	Oddział Chirurgiczny Ogólny	2020	163	180	114	82	539
		2021	93	82	94	102	371
		2022	128	115	149	126	518
3	Oddział Pediatryczny	2020	153	137	93	34	417
		2021	60	93	108	68	329
		2022	152	106	155	165	578
4	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	2020	197	162	141	117	617
		2021	147	125	134	129	535
		2022	127	133	195	177	632
5	Oddział Neonatologiczny	2020	67	53	53	57	230
		2021	57	46	48	60	211
		2022	53	55	78	73	259
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2020	10	14	11	8	43
		2021	6	3	6	12	27
		2022	7	8	6	4	25
7	Oddział Kardiologiczny	2020	160	149	130	54	493
		2021	54	65	103	78	300
		2022	132	131	117	119	499





8	Pododdział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	2020	67	59	30	31	187
		2021	41	56	51	42	190
		2022	65	44	57	80	246
9	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2020	896	867	625	453	2 841
		2021	807	777	781	815	3 180
		2022	1 066	907	1 117	1 184	4 274
OGÓŁEM		2020	1 848	1 764	1 319	904	5 835
		2021	1 362	1 371	1 465	1 452	5 650
		2022	1 790	1 563	1 987	2 071	7 411

#### LICZBA PORODÓW W JEDNOSTCE

Lp.	PORODY	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Cięcia cesarskie	2020	39	32	22	34	127
		2021	37	28	30	33	128
		2022	36	21	45	37	139
2	Porody fizjologiczne	2020	33	25	24	27	109
		2021	26	12	21	29	88
		2022	20	28	33	30	111
OGÓŁEM		2020	72	57	46	61	236
		2021	63	40	51	62	216
		2022	56	49	78	67	250

#### LICZBA UDZIELONYCH PORAD MEDYCZNYCH

Lp.	PORADNIE SPECJALISTYCZNE	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Poradnia Chirurgii Ogólnej	2020	970	954	839	621	3 384
		2021	788	777	949	944	3 458
		2022	834	864	1 093	970	3 761
2	Poradnia Diabetologiczna	2020	247	151	308	280	986
		2021	184	254	312	217	967
		2022	238	169	315	234	956
3	Poradnia Gastroenterologiczna	2020	175	115	125	101	516
		2021	130	142	166	149	587
		2022	158	145	208	185	696
4	Poradnia Ginekologiczno- Położnicza	2020	938	895	628	579	3 040
		2021	643	705	815	772	2 935
		2022	752	760	839	689	3 040
5	Poradnia Kardiologiczna	2020	150	167	156	105	578
		2021	159	168	170	139	636
		2022	203	177	255	185	820



6	Poradnia Leczenia Uzależnień	2020	236	248	189	114	787
		2021	150	137	167	149	603
		2022	159	173	233	183	748
7	Poradnia Neonatologiczna	2020	63	63	73	68	267
		2021	66	55	54	54	229
		2022	52	33	46	56	187
8	Poradnia Neurologiczna	2020	276	302	183	141	902
		2021	237	366	378	366	1347
		2022	292	298	421	314	1 325
9	Poradnia Okulistyczna	2020	368	412	205	215	1 200
		2021	253	345	370	391	1 359
		2022	367	393	361	385	1 506
10	Poradnia Onkologiczna	2020	38	40	42	8	128
		2021	0	0	0	0	0
		2022	17	24	26	11	78
11	Poradnia Otolaryngologiczna	2020	571	583	581	320	2 055
		2021	447	456	575	508	1 986
		2022	485	457	685	518	2 145
12	Poradnia Pulmonologiczna	2020	143	158	124	84	509
		2021	169	162	184	216	731
		2022	75	92	88	52	307
13	Poradnia Rehabilitacyjna	2020	54	70	22	0	146
		2021	55	58	54	64	231
		2022	45	73	68	55	241
14	Poradnia Reumatologiczna	2020	89	0	0	0	89
		2021	72	62	80	63	277
		2022	62	63	77	44	246
15	Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	2020	664	500	415	299	1 878
		2021	551	631	633	615	2 430
		2022	655	663	867	659	2 844
16	Poradnia Zdrowia Psychicznego	2020	287	300	294	307	1 188
		2021	368	366	469	369	1 572
		2022	368	339	474	482	1 663
17	Poradnia Medycyny Pracy	2020	517	619	414	159	1 709
		2021	384	457	521	416	1 778
		2022	425	513	717	373	2 028
18	Poradnia Urologiczna	2020	25	19	24	0	68
		2021	23	7	24	24	78
		2022	35	36	25	25	121
19	Poradnia Endokrynologiczna	2020	144	109	141	76	470





		2021	172	189	237	205	803
		2022	257	147	259	174	837
20	Poradnia Leczenia Osteoporozy	2022	53	31	53	34	171
OGÓŁEM		2020	5 955	5 705	4 763	3 477	19 900
		2021	4 851	5 337	6 158	5 661	22 007
		2022	5 532	5 450	7 110	5 628	23 720

#### LICZBA UDZIELONYCH ŚWIADCZEŃ W NPL

Lp.	NOCNA I ŚWIĄTECZNA AMBULATORYJNA OPIEKA LEKARSKA I PIEŁĘGNIARSKA	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
OGÓŁEM		2020	1 170	1 192	508	444	3 314
		2021	413	383	527	461	1 784
		2022	654	406	681	926	2 667

#### LICZBA WYJAZDÓW ZESPOŁÓW POGOTOWIA RATUNKOWEGO

Lp.	POGOTOWIE RATUNKOWE	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Zespół ratownictwa medycznego specjalistyczny „S” Wyszaków	2020	169	176	116	86	547
		2021	124	114	180	161	579
		2022	159	126	155	156	596
2	Zespół ratownictwa medycznego podstawowy „P” Wyszaków	2020	211	221	161	131	724
		2021	173	183	222	189	767
		2022	216	182	205	242	845
3	Zespół ratownictwa medycznego podstawowy „P Długosiodło”	2020	102	106	76	68	352
		2021	109	95	135	113	452
		2022	112	99	113	108	432
OGÓŁEM		2020	482	503	353	285	1 623
		2021	406	392	537	463	1 798
		2022	487	407	473	506	1 873

#### LICZBA WYKONANYCH BADAŃ

Lp.	PRACOWNIE DIAGNOSTYCZNE	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Laboratorium Analityczne	2020	33 785	32 174	20 377	13 198	99 534
		2021	31 824	30 775	36 720	36 043	135 362
		2022	33 713	34 241	39 516	36 311	143 781





2	Pracownia Ultrasonografii Ogólnej	2020	750	853	555	282	2 440
		2021	520	551	814	598	2 483
		2022	533	530	674	628	2 365
3	Pracownia Endoskopii	2020	182	151	153	85	571
		2021	124	176	215	117	632
		2022	188	182	278	200	848
4	Pracownia Elektrokardiografii	2020	283	304	247	150	984
		2021	145	173	174	135	627
		2022	199	228	310	287	1 024
5	Pracownia Prób Wysiłkowych	2020	70	51	34	15	170
		2021	6	22	22	18	68
		2022	21	28	42	23	114
6	Pracownia Monitorowania EKG Holter	2020	92	85	55	24	256
		2021	73	78	102	87	340
		2022	103	116	134	124	477
7	Pracownia Echokardiografii	2020	54	47	32	13	146
		2021	13	25	23	21	82
		2022	8	24	47	31	110
8	Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej z Bankiem Krwi	2020	917	841	579	541	2 878
		2021	928	689	770	813	3 200
		2022	893	766	911	934	3 504
9	Pracownia Cytologii Ginekologicznej	2020	199	161	225	53	638
		2021	93	147	173	117	530
		2022	171	159	211	148	689
10	Pracownia Bakteriologii	2020	4 906	4 733	3 641	3 865	17 145
		2021	4 749	3 538	4 558	4 930	17 775
		2022	4 399	3 741	4 667	3 533	16 340
11	Pracownia Tomografii Komputerowej	2021	118	109	117	141	485
		2022	139	148	185	185	657

#### LICZBA WYKONANYCH OPERACJI / ZABIEGÓW

Lp.	BLOK OPERACYJNY	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Operacja chirurgiczna	2020	82	97	60	45	284
		2021	49	39	60	73	221
		2022	85	67	87	75	314
2	Operacja ortopedyczna	2020	57	41	29	28	155
		2021	47	58	26	0	131
		2022	56	42	48	71	217





3	Operacja ginekologiczna	2020	10	9	12	4	35
		2021	1	4	6	3	14
		2022	6	3	8	5	22
OGÓŁEM		2020	149	147	101	77	474
		2021	97	101	92	76	366
		2022	147	112	143	151	553

#### LICZBA WYKONANYCH ZABIEGÓW FIZJOTEREPEUTYCZNYCH

Lp.	ZAKŁAD REHABILITACJI LECZNICZEJ	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Pracownia Fizjoterapii i Rehabilitacji Nr 1 (ul. KEN)	2020	2 280	2 549	1 973	99	6 901
		2021	2 494	3 199	4 003	3 826	13 522
		2022	3 469	2 885	4 335	1 946	12 635
2	Pracownia Fizjoterapii i Rehabilitacji Nr 2 (ul. 1 Maja)	2020	3 857	3 220	2 113	21	9 211
		2021	3 428	3 152	3 512	2 994	13 086
		2022	3 121	3 002	3 328	2 638	12 089
OGÓŁEM		2020	6 137	5 769	4 086	120	16 112
		2021	5 922	6 351	7 515	6 820	26 608
		2022	6 590	5 887	7 663	4 584	24 724

#### LICZBA ZGONÓW

Lp.	ODDZIAŁY SZPITALNE	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Oddział Chorób Wewnętrznych	2020	16	20	13	9	58
		2021	14	13	16	21	64
		2022	10	14	14	19	57
2	Oddział Chirurgiczny Ogólny	2020	4	2	0	1	7
		2021	3	3	3	3	12
		2022	3	3	4	1	11
3	Oddział Pediatriczny	2020	0	0	0	0	0
		2021	0	0	0	0	0
		2022	0	0	0	0	0
4	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2020	3	3	5	2	13
		2021	1	0	2	10	13
		2022	3	6	3	1	13
5	Oddział Kardiologiczny	2020	5	3	2	1	11
		2021	23	20	21	18	82
		2022	16	13	5	7	41
6		2020	0	0	0	0	0





	Pododdział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	2021	0	0	0	1	1
		2022	0	0	0	0	0
7	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2020	3	4	2	2	11
		2021	4	4	6	4	18
		2022	6	3	3	2	14
8	Oddział Neonatologiczny	2020	0	0	0	0	0
		2021	1	0	0	0	1
		2022	0	0	0	0	0
9	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	2020	0	0	0	0	0
		2021	0	0	0	1	1
		2022	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		2020	31	32	22	15	100
		2021	46	40	48	58	192
		2022	38	39	29	30	136

#### LICZBA OSOBODNI PACJENTÓW NA ODDZIAŁACH

Lp.	ODDZIAŁY SZPITALNE	ROK	I	II	III	IV	RAZEM
1	Oddział Chorób Wewnętrznych	2020	986	925	687	390	2 988
		2021	532	592	707	800	2 631
		2022	477	426	675	802	2 380
2	Oddział Chirurgiczny Ogólny	2020	553	563	490	405	2 011
		2021	390	347	412	438	1 587
		2022	486	437	525	491	1 939
3	Oddział Pediatryczny	2020	545	492	315	133	1 485
		2021	173	260	372	163	968
		2022	423	291	469	475	1 658
4	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	2020	602	540	408	416	1 966
		2021	488	369	413	530	1 800
		2022	445	430	552	484	1 911
5	Oddział Neonatologiczny	2020	283	262	216	231	992
		2021	273	185	196	281	935
		2022	221	206	298	280	1 005
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2020	83	90	42	72	287
		2021	42	34	56	154	286
		2022	115	109	103	95	422
7	Oddział Kardiologiczny	2020	762	735	593	306	2 396
		2021	630	602	894	770	2 896
		2022	849	755	691	605	2 900
8	Pododdział Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	2020	249	215	108	148	720
		2021	260	267	218	350	1 095





		2022	283	224	240	204	951
9	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2020	1	5	0	11	17
		2021	0	3	9	6	18
		2022	12	18	3	1	34
OGÓŁEM		2020	4 064	3 827	2 859	2 112	12 862
		2021	2 788	2 659	3 277	3 492	12 216
		2022	3 311	2 896	3 556	3 437	13 200

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Wyszowie  
*Pomara Boroński*