

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2019

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOZIENICACH



I. Informacje ogólne

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach funkcjonuje w tej formie prawnej od 31.12.1992 r. i został wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w dniu 04 września 2001 r.

SP ZZOZ w Kozienicach jest wpisany do rejestru podmiotów wykonujących działalność medyczną prowadzonego przez Wojewodę Mazowieckiego pod numerem 000000007316.

Organem nadzorującym jest Rada Powiatu Koziennickiego, SP ZZOZ w Kozienicach działa na podstawie Statutu z dnia 19 czerwca 2017 r. z późn. zmianami. Strukturę organizacyjną szpitala oraz sposób jego funkcjonowania określa Regulamin Organizacyjny.

Zakładem kieruje jednoosobowo Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz, podejmuje decyzje i ponosi za nie odpowiedzialność. Jest przełożonym wszystkich pracowników oraz nadzoruje osoby świadczące usługi zdrowotne. Dyrektor kieruje Zakładem przy pomocy Z-cy Dyrektor ds. lecznictwa, Z-cy Dyrektora ds. Pielęgniarstwa oraz kierowników komórek organizacyjnych.

Przy Zakładzie działa Rada Społeczna, która jest podmiotem inicjującym i opiniodawczym Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach Organu nadzorującego oraz doradczy Dyrektora SP ZZOZ.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej SP ZZOZ pokrywa z posiadanych środków finansowych i uzyskiwanych przychodów koszty działalności bieżącej i reguluje zobowiązania. SP ZZOZ jako jednostka publiczna jest zobowiązany do udzielania świadczeń zdrowotnych wszystkim pacjentom, w szczególności w sytuacji zagrożenia życia lub zdrowia. Jest jednostką typu non profit, dla której głównym celem nie może być zysk.

Niniejszy raport został opracowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 r. ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana na podstawie teorii i zasad analizy wskaźnikowej w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom, wyliczonym zgodnie z wytycznymi zawartymi w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 r. (Dz. U. 2017 poz. 832) w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZZOZ.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono ujemny wynik finansowy na poziomie nie przekraczającym amortyzacji, z tendencją zmniejszającą. Założenia w prognozie na lata 2020-2022 zostały oszacowane na podstawie informacji o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych, znanych na dzień sporządzania raportu.

II. Wartość kontraktu zawartego z MOW Narodowego Fundusz Zdrowia na rok 2019

Lp.	Zakres	Wartość (w zł)
1	Ryczałt PSZ	29 215 113.00
2	Świadczenia odrębnie finansowane	
a	TK	482 221.01
b	Gastroskopia	39 270.40
c	Kolonoskopia	70 193.76
	Razem	591 685.17
3	AOS	12 564.37
4	Oddziały szpitalne	
a	Neonatologia	1 298 393.05
b	Położnictwo	1 607 048.31
c	Urologia-poza pakietem onkologicznym	447 534.05
d	Urologia-pakiet onkologiczny	289 154.25
	Razem	3 642 129.66
5	Szpitalny Oddział Ratunkowy	4 122 101.00
6	Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	1 335 000.00
7	Wzrost wynagrodzeń	
a	Pielęgniarki i położne	4 727 696.00
b	Pielęgniarki i położne-pochodne	1 527 249.51
c	Lekarze specjaliści	545 460.96
d	Lekarze specjaliści-pochodne	436 368.76
e	Ratownicy medyczni	72 000.00
	Razem	7 308 775.23
8	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	
a	świadczenia	1 106 360.75
	Wzrost wynagrodzeń	
b	Pielęgniarki	228 000.00

c	Pielęgniarki-pochodne	52 034.64
	Razem	1 386 395.39
9	Podstawowa Opieka Zdrowotna	
a	świadczenia lekarza poz	3 441.06
b	transport sanitarny	95 539.98
	Razem	98 981.04
10	Profilaktyczne Programy Zdrowotne	
a	mammografia	49 984.73
	Ogółem	47 762 729.59

Wartość kontraktu na rok 2019 r. wynosiła na dzień sporządzania tego raportu 47 762 729,59 zł.

III. Informacje statystyczne z działalności SP ZZOZ w 2019 r.

1. Hospitalizacje

Lp.	Oddział	Liczba osobodni		Długość pobytu pacjenta w oddziale w dniach	
		2018	2019	2018	2019
1	zakaźny	7 865	7 093	9.56	10.06
2	laryngologiczny	3 337	3 068	2.43	2.40
3	pediatryczny	5 620	5 137	4.39	3.96
4	wewnętrzny z pododdz. kardiologii	13 993	13 903	8.50	8.22
5	neurologiczny	3 602	4 384	7.73	7.75
6	ginekologiczno-położniczy	5 321	4 292	2.85	3.09
7	chirurgii ogólnej	6 945	6 293	4.72	5.96
8	anestezjologii i intensywnej terapii	544	787	6.40	8.55
9	urologiczny	2 174	1 931	2.50	2.20
10	urazowo-ortopedyczny	4 800	3 730	5.19	3.85
11	neonatologiczny	2 509	2 263	3.00	3.10
12	zakład pielęgnacyjno-opiekuńczy	10 528	10 651	233,96	280,29
	Razem	67 238	63 532		

Liczba osobodni w 2019 r. zmalała prawie we wszystkich oddziałach w 2019 r. w stosunku do roku 2018. Wzrost osobodni odnotowano tylko w oddziale neurologicznym i oddziale anestezjologii i intensywnej terapii oraz zakładzie pielęgnacyjno-opiekuńczym.

W szpitalnym oddziale ratunkowym w 2018 r. hospitalizowano 10 427 pacjentów, w roku 2019 hospitalizowano 11 927 pacjentów.

2. Liczba łóżek

Lp.	Oddział	Liczba łóżek (stan na koniec roku)		Średnie wykorzystanie łóżek w %	
		2018	2019	2018	2019
1	zakaźny	27	24	79.81	80.97
2	laryngologiczny	18	16	50.79	52.50
3	pediatryczny	35	26	43.99	54.13
4	wewnętrzny z pododdz. kardiologii	55	50	69.70	76.18
5	neurologiczny	28	28	35.24	42.90
6	ginekologiczno-położniczy	40	30	36.45	39.20
7	chirurgii ogólnej	33	25	57.56	68.96
8	anestezjologii i intensywnej terapii	5	5	29.81	43.12
9	urologiczny	20	17	29.78	31.12
10	urazowo-ortopedyczny	33	18	39.85	56.77
11	neonatologiczny	26	16	26.44	38.75
12	szpitalny oddział ratunkowy	6	6	100.00	100.00
13	zakład pielęgnacyjno-opiekuńczy	28	28	103.01	104.22
	Razem	354	289		

W 2019 r. zmniejszono liczbę łóżek o 65 w stosunku do roku 2018. We wszystkich oddziałach odnotowano wzrost średniego wykorzystania łóżek.

3. Liczba udzielonych porad specjalistycznych

Lp.	Poradnia	2017	2018	2019
1	diabetologiczna	2 525	2291	2 432
2	endokrynologiczna	779	818	753
3	kardiologiczna	2 943	3113	3 213
4	onkologiczna	1 320	1069	1 236
5	zakaźna	2 773	2824	3 112
6	ginekologiczno-położnicza	4 387	4708	3 794
7	chirurgiczna	6 638	5327	5 877

8	ortopedyczna	10 650	11100	9 554
9	neonatologiczna	93	34	0
10	preluksacyjna	0	0	0
11	laryngologiczna	3 158	2834	2 511
12	urologiczna	3 222	2633	2 194
	Razem	38 488	36 751	34 676

W stosunku do lat poprzednich ewidentnie spadła liczba udzielonych porad.

IV. Sytuacja finansowa SP ZZOZ w Kozienicach za 2019 rok

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. uzyskał:

- Przychody	56 692 417,86 zł
- Koszty	67 117 361,33 zł
- wynik finansowy (strata) SP ZZOZ	10 424 943,47 zł
- przychody z zawartych kontaktów z NFZ	47 633 547,57 zł

Struktura pozostałych przychodów przedstawia się następująco:

z odpłatnych świadczeń medycznych (badania diagnostyczne, pobyt z ZPO, pobyt matek, świadczenia z ratownictwa medycznego, odpłatne leczenie	4 832 239,59 zł
czynsze, najmy i inne	1 061 853,00 zł
sprzedaż materiałów i środków trwałych (złom)	55,00 zł
rezydentura i staże	907 391,92 zł
darowizny rzeczowe i finansowe	32 150,55 zł
pozostałe przychody (provizje, umorzony podatek, z rozliczenia dotacji, odszkodowania i inne	377 484,04 zł
odpisy amortyzacyjne od środków trwałych	1 787 571,99 zł
sfinansowane dotacje	
przychody finansowe (odsetki)	60 124,20 zł
OGÓLEM	9 058 870,29 zł

Struktura pozostałych kosztów przedstawia się następująco:

koszt w układzie rodzajowym, działalność statutowa	63 747 178,03 zł
koszt działalności niemedycznej, najmy, czynsze	211 341,54 zł
koszt sprzedaży materiałów	0,00 zł
Pozostałe koszty operacyjne	214 519,80 zł
Koszty finansowe, odsetki od kredytu i zobowiązania	2 944 321,96 zł
OGÓŁEM	67 117 361,33 zł

PRZYCHODY:

Planowane przychody z NFZ zostały ujęte zgodnie z podpisanymi umowami na 2019 r. na kwotę 48 635 282,28 zł.

- Wykonanie zapłacone przez NFZ za 2019 r. wynosi 47 633 547,57 zł tj. 97,94% wartości w stosunku do planu rocznego.

1. Przychody z pozostałej działalności

- Medycznej — wartość planowana 4 844 812,24 zł. Wykonanie 4 832 239,59 zł tj. 99,74% wartości planu rocznego.
- Niemedycznej — wartość planowana 1 073 094,20 zł. Wykonanie planu za 2019 r. wynosi 1 061 853,00 zł, co stanowi 98,95%. Przychody z pozostałej działalności niemedycznej uzyskiwane są z tytułu: czynszów, odpłatności ksero, inne.

2. Przychody finansowe

- Odsetki uzyskane i umorzone — wartość planowana 17 406,52 zł. Wartość uzyskanych i umorzonych odsetek stanowi 60 124,20 zł (345,41 wielkości planowanych. Uzyskane odsetki to przede wszystkim odsetki umorzone.

3. Pozostałe przychody operacyjne

- Wartość planowana 1 550 871,76 zł. Wykonanie planu wynosi 2 197 261,58 zł tj. 141,68%.

Wyszczególnienie przychodów:

- przypis amortyzacji 1 787 571,99zł
- pozostałe przychody operacyjne 377 484,04 zł

Przychody w/w kwocie stanowią wartość umorzenia podatku od nieruchomości na kwotę 220 550,00 zł oraz rozliczenie dotacji projektu „Elektroniczna platforma gromadzenia, analizy i udostępniania danych medycznych w SP ZZOZ w Kozienicach” na kwotę 107

100,00 zł

Ogółem przychody w stosunku do planu wynoszą:

PLAN	56 698 894,88 zł
WYKONANIE	56 692 417,86 zł
Udział %	99,99 %

KOSZTY:

1. Koszty działalności operacyjnej

- a) Koszty rzeczowe — wartość planowana 8 157 189,84 zł Wykonanie wartości planu stanowi kwota 7 652 836,20 zł tj. 93,81%. Analiza poszczególnych pozycji kosztów rzeczowych pokazała, że największą wartość stanowią leki oraz energia elektryczna ciepła, koszty rzeczowe w poszczególnych pozycjach są ściśle powiązane z liczbą pacjentów oraz rodzajem jednostki chorobowej. Planując koszty trudno jest określić jakie materiały diagnostyczne, ilość leków oraz sprzętu jednorazowego będzie niezbędna do zużycia.
- b) Koszty usług obcych — wartość planowana 7 503 381,70 zł Wykonanie planu 7 925 669,81 zł tj. 105,63%. Największą pozycję stanowią, obce płace medyczne (Medicus, Jumo) 2 239 341,24 zł, które są spowodowane koniecznością zapewnienia obsady lekarskiej i pielęgniarskiej. Brak kadry na rynku i konkurencja płacowa sąsiednich placówek zmusiła SPZZOZ do korzystania z usług podmiotów zewnętrznych w celu zapewnienia naszym pacjentom prawidłowej opieki lekarskiej i pielęgniarskiej. Drugą pozycję w udziale kosztów stanowi konserwacja i naprawa sprzętu medycznego 356 209,65 zł. W pozycji pozostałe usługi zanotowano wzrost kosztów związanych z prowadzoną informatyzacją.
- c) Podatki i opłaty — wartość planowana 199 575,72 zł wartość rzeczywista 199 137,89 zł co stanowi 99,78%. Koszty dotyczą zapłaty podatku od nieruchomości, opłat skarbowych, sądowych itp.
- d) Wynagrodzenia — wartość planowana 38 060 376,20 zł. Wykonanie 39 334 559,62 zł (103,35%) wartości planu. Koszt wynagrodzeń został zrealizowany na wyższym niż zakładano poziomie w związku z wprowadzeniem z dniem 01. lipca 2017 .ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne w podmiotach medycznych (DZ.

U. z 2017 r poz. 1473 ze zm. DZ. U. 2018 poz. 1942) . Powyższy koszt wzrostu wynagrodzenia przyczynił się do zwiększenia straty szpitala.

- e) Świadczenia na rzecz pracowników — wartość planowana 6 327 326,00 zł wartość rzeczywista 6 146 227,98 zł tj. 97,14%. Główną pozycję w kosztach stanowią składki ZUS, które uzależnione są od wysokości wynagrodzeń z tytułu umowy o pracę oraz od ilości ograniczeń podstawy opodatkowania składki emerytalno-rentowej.
 - f) Amortyzacja — wartość planowana 1 827 397,04 zł. Wykonanie planu 2 188 422,71 zł (119,76%). W planowanej amortyzacji nie uwzględniono darowizny środków trwałych otrzymanych z WOŚP oraz zakupu środków trwałych w ramach projektu AOS. Ze względu na termin złożenia planu rzeczowo-finansowego (styczeń 2019r.) nie było możliwe wyliczenie planowanej amortyzacji. Wyżej wymienione środki trwałe zostały przyjęte na stan w okresie luty-listopad 2019 roku.
 - g) Pozostałe koszty — wartość planowana 277 791,90 zł wartość rzeczywista 300 323,82 zł (108,11%). Wykonanie planu jest na poziomie wyższym niż planowany.
2. Koszty operacyjne — wartość planowana 125 319,42 zł. Wykonanie 214 519,80 zł co stanowi 171,18% wartości planu. Koszty operacyjne obejmują koszty postępowań sądowych itp.
3. Koszty finansowe wartość planowana 2 700 481,36 zł wartość rzeczywista 2 944 321,96 zł

Ogółem koszty w stosunku do planu wynoszą:

PLAN	65 398 652,54 zł
WYKONANIE	67 117 361,33 zł

Udział w kosztach działalności zakładu około 71,34% to niestety koszty wynagrodzeń wraz z ZUS-em zakładu. Jest to bardzo wysoki udział w kosztach, który nie został zrównoważony przychodami z NFZ. Utrzymanie wysoko wykwalifikowanego personelu medycznego niestety narzuca nam konieczność zwiększania także wynagrodzeń.

Nastąpił też wzrost cen za wodę, ścieki, paliwo, co w konsekwencji podniosło ceny innych świadczonych usług. Powstaje znaczna strata już z działalności podstawowej, której nie da się zrównoważyć dodatkowymi odpłatnymi usługami medycznymi i niemedycznymi.

Podstawą przychodów SPZZOZ są środki z kontraktów zawieranych z NFZ. Plan uzyskanych przychodów ogółem został zrealizowany na poziomie 99,99%, natomiast plan przychodów z zawartych kontraktów z NFZ został wykonany w 99 %.

Wykonanie planu z pozostałej działalności medycznej wynosi 112,34%. Inwestycje, które są finansowane głównie ze środków z dotacji, spowodowały, że przychód z amortyzacji tych inwestycji wzrósł i wyniósł 126,56% wykonania planu.

Plan kosztów został zrealizowany w 102,63%. Koszty pozapłaćcowe, bez kosztów finansowych, były zrealizowane w wysokości 102,09% planu, co było niekorzystne dla szpitala i spowodowane wdrożeniem projektów unijnych. Koszty finansowe, wynikające z konieczności obsługi długów z lat ubiegłych wzrosły i wyniosły 109,03% planu. Porównując z rokiem ubiegłym jest to wynik i tak korzystniejszy. Ogółem koszty pozapłaćcowe, łącznie z finansowymi, okazały się wyższe, niż zaplanowano i wyniosły 102,97% planowanych.

Wprowadzona z dniem 01 lipca 2017 r ustawa o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne w podmiotach medycznych (Dz U z 2017r poz 1473, Dz.U 2018 poz 1942) spowodowała wzrost kosztów wynagrodzeń i pochodnych. Wprowadzenie kolejnej wyżki płacy minimalnej oraz wyłączenie z wynagrodzenia minimalnego dodatków za pracę w godzinach nocnych, bez żadnej rekompensaty od NFZ, miało także wpływ na duży wzrost kosztów pracowniczych, jednakże korzystanie z usług podmiotów zewnętrznych podyktowane jest potrzebą zapewnienia pacjentom fachowej opieki lekarskiej i pielęgniarstwa oraz świadczenia usług w zakresie zapewnienia prawidłowej opieki zdrowotnej, niezbędnej do prawidłowego funkcjonowania naszego Szpitala. Jest to rozwiązanie droższe, ale niezbędne, stąd wzrost kosztów usług obcych w stosunku do przewidywań.

**INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZA 2019 ROK**

PRZYCHODY	Plan na 2019 r.	Wykonanie planu za 2019 r	% wykonania
Przychody z zawartych kontraktów	48 635 282,28	47 633 547,57	97,94
Ryczałt (oddziały szpitalne i specjalistyka)	31 400 000,00	29 215 113,00	93,04
Oddziały szpitalne (pozostałe: neonatalogia, porody, urologia pak. onkol., zakaźny - COVID)	3 060 707,10	3 676 665,48	120,12
SOR	3 802 810,00	4 140 101,00	108,87
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 335 000,00	1 335 000,00	100,00
ZPO	976 661	1 027 655,12	105,22
Profilaktyka raka piersi (mammografia)	41 234,40	49 394,34	
Wzrost wynagrodzeń pielęgniarek	7 390 289,42	7 523 624,67	101,00
AOS - diagnostyka onkologiczna, tomografia, endoskopia	533 873,60	567 010,34	106,21
POZ transport sanitarny	94 705,78	98 983,62	104,52
Przychody z pozostałej działalności medycznej	4 844 812,24	4 832 239,59	99,74
Ratownictwo medyczne	3 806 564,00	3 852 806,00	
Odpłatne badania diagnostyczne	1 038 248,24	979 433,59	94,34
Przychody dotacja, staże, rezydentura	577 427,88	907 391	
Przychody z działalności niemedyceyjnej	1 073 094,20	1 061 853,00	98,95
Przychody finansowe	17 406,52	60 124,20	345,41
Pozostałe przychody	1 550 871,76	2 197 261,58	141,00
darowizny rzeczowe i finansowe	38 305,70	32 150,55	83,93
Sprzedaż środków trwałych	0,00	55,00	
Pozostałe (umowy, podatki)	90 117,84	377 484,04	418,88
Przychody z amortyzacji środków trwałych, sfin. dot.	1 412 448,22	1 787 571,99	126,56
Dotacje	10 000,00	0,00	0,00
OGÓLEM PRZYCHODY	56 698 894,88	56 692 417,86	99,99
KOSZTY			
Koszty działalności podstawowej	62 353 038,40	63 747 178,03	102,24
Wynagrodzenia	38 060 376,20	39 334 559,62	103,35
Świadczenia na rzecz pracowników (ZUS, ZFSS)	6 327 326,00	6 146 227,98	
Amortyzacja	1 827 397,04	2 188 422,71	
Podatki i opłaty	199 515,12	199 131,89	99,78
Zużycie materiałów	6 724 311,08	6 308 950,55	93,82

	1 432 878,76	1 343 885,65	93,79
Usługi obce	7 503 381	7 925 669,81	105,63
Pozostałe koszty rodzajowe	277 791	300 323,82	
Koszty pozostałej działalności niemedycznej	219 813,36	211 341,54	96,15
Koszty najmu pomieszczeń	219 813,36	211 341,54	
Pozostałe koszty operacyjne	125 319,42	214 519,80	
Koszty finansowe	2 700 481	2 944 321	109,03
OGÓŁEM KOSZTY	65 398 652,54	67 117 361,33	102,63
WYNIK FINANSOWY	-8 699 757,66	-10 424 943,47	119,83

Plan finansowy SP ZZOZ w Kozienicach na 2020 r.

PRZYCHODY	Plan na 2020 r.
Przychody z zawartych kontraktów	50 486 000,00
Ryczałt (oddziały szpitalne i specjalistyka)	29 950 000,00
Oddziały szpitalne (pozostałe, neonatologia, porody, urologia)	4 350 000,00
SOR	4 493 000,00
Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	1 335 000,00
ZPO	1 288 000,00
Profilaktyka raka piersi (mammografia)	60 000,00
Wzrost wynagrodzeń pielęgniarek	7 415 000,00
AOS - diagnostyka onkologiczna, tomografia, endoskopia	1 235 000,00
POZ - transport sanitarny	360 000,00
Przychody z pozostałej działalności medycznej	5 455 508,00
ratownictwo medyczne	4 400 000,00
odpłatne badania diagnostyczne	1 055 508,00
Przychody dotacja, staże , rezydentura	1 091 680,00
Przychody z działalności niemedycznej	1 100 000,00
Przychody finansowe	12 000,00
Pozostałe przychody	4 121 650,00
Darowizny rzeczowe i finansowe	535 000,00
Sprzedaż środków trwałych	
Pozostałe (umowy, podatki, prowizje i inne	260 000,00
Przychód z amortyzacji środków trwałych, sfin. dot.	3 268 650,00
Dotacje	58 000,00
OGÖLEM PRZYCHODY	62 266 838,00
KOSZTY	
Koszty działalności podstawowej	66 168 000,00
Wynagrodzenia	40 000 000,00
Świadczenia na rzecz pracowników (ZUS, ZFSS)	6 500 000,00
Amortyzacja	3 605 000,00
Podatki i opłaty	350 000,00
Zużycie materiałów	6 500 000,00
Energia	1 600 000,00
Usługi obce	7 393 000,00
Pozostałe koszty rodzajowe	220 000,00
Koszty pozostałej działalności niemedycznej	0,00

Koszt najmu pomieszczeń	
Pozostałe koszty operacyjne	139 000,00
Koszty finansowe	2 600 000,00
OGOŁEM KOSZTY	68 907 000,00
WYNIK FINANSOWY	-6 640 162,00

V Analiza wskaźnikowa

Wskaźnik zyskowności

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje, jaka część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. Określa efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność z uwzględnieniem działalności podstawowej i operacyjnej.

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

Wskaźnik płynności

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność do spłaty zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Pożądana wielkość około „1”.

Wskaźnik efektywności

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za usługi. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa w jakim okresie spłaca się zobowiązania krótkoterminowe. Zbyt wysoka wartość może świadczyć o trudnościach w regulowaniu bieżących zobowiązań.

Wskaźnik zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może podważać wiarygodność podmiotu.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika lub poniżej zera wskazuje na niebezpieczeństwo utraty zdolności do regulowania zobowiązań.

Rodzaj wskaźnika	Wartość wskaźnika 2019	Wartość wskaźnika 2018
Wskaźnik zyskowności netto%	-18.15	-17.12
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej %	-13.08	-12.82
Wskaźnik zyskowności aktywów %	-36.12	-35.37
Wskaźnik bieżącej płynności	42.51	21.55
Wskaźnik szybkiej płynności	36.84	18.71

Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	36.62	41.48
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	165.17	204.16
Wskaźnik zadłużenia aktywów %	34.84	36.61
Wskaźnik wypłacalności	-65.16	-63.39

VI. Zakończenie

Celem SP ZZOZ w Koźienicach jest wykonanie ryczałtu przyznanego przez Narodowy Fundusz Zdrowia na rok 2020 na poziomie minimum 98 %.

Największym problemem dla Dyrekcji SP ZZOZ w Koźienicach są braki kadrowe personelu medycznego, w szczególności lekarskiego. Pozyskanie nowych lekarzy powoduje generowanie większych kosztów płac. Jednak niezbędne jest to do utrzymania ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych. Podwyższanie płac lekarzy powoduje roszczenia płacowe pozostałych grup pracowniczych.

Ponadto obecnie jest brak możliwości zakontraktowania z NFZ nowych zakresów świadczeń, gdyż zawarte kontrakty są wieloletnie, co nie pozwala na negocjacje stawek już zawartych umów oraz przystąpienie do nowych konkursów ofert.

Na rok 2020 przewidziana jest modernizacja Bloku Operacyjnego oraz remonty oddziałów szpitalnych.

Dyrektor
SP ZZOZ w Koźienicach

mgr Roman Wysocki