

# RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2021

## SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI ZROWOTNEJ 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 Kozienickiego, 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. leczenia, 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 doradczym 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 2021 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 2022-2024 zostały oszacowane na podstawie informacji o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych, znanych na dzień sporządzania raportu.

**Wartość kontraktu zawartego z MOW Narodowego Fundusz Zdrowia na rok 2021**

<b>1</b>	<b>Ryczała PSZ</b>	<b>22 653 505,00</b>
<b>2</b>	<b>Świadczenia odrębnie finansowane</b>	
a	TK	558 145,17
b	Gastroskopia	41 634,37
c	Kolonoskopia	96 887,49
	<b>Razem</b>	<b>696 667,03</b>
<b>3</b>	<b>AOS</b>	<b>1 864 948,87</b>
<b>4</b>	<b>Oddziały szpitalne</b>	<b>5 877 165,43</b>
	<b>Razem</b>	<b>7 742 113,90</b>
<b>5</b>	<b>Szpitalny Oddział Ratunkowy</b>	<b>4 504 830,00</b>
<b>6</b>	<b>Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna</b>	<b>1 459 520,64</b>
<b>7</b>	<b>Wzrost wynagrodzeń</b>	
a	Pielęgniarki i położne	5 749 089,72
c	Lekarze specjaliści	796 665,21
d	Minimalne wynagrodzenie od 01.07.21	2 747 835,00
e	Ratownicy medyczni	133 763,10
	<b>Razem</b>	<b>9 427 353,03</b>
<b>8</b>	<b>Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy</b>	
a	świadczenia	1 414 572,16
	<b>Wzrost wynagrodzeń</b>	
b	Pielęgniarki	459 184,50
	<b>Razem</b>	<b>1 873 756,66</b>
<b>9</b>	<b>Podstawowa Opieka Zdrowotna</b>	<b>609 478,86</b>
<b>10</b>	<b>Profilaktyczne Programy Zdrowotne</b>	
a	mammografia	59 984,00
	<b>Ogółem</b>	<b>49 027 209,12</b>

Wartość kontraktu na rok 2021 s. wynosiła na dzień sporządzenia tego raportu 49 027 209,12

zł.

## II. Informacje statystyczne z działalności SP ZZOZ w 2021 r.

### 1. Hospitalizacje

Lp.	Oddział	Liczba osobodni		Długość pobytu pacjenta w oddziale w dniach	
		2020	2021	2020	2021
1	zakaźny	5 627	7 651	9,7	13,26
2	laryngologiczny	1 492	1 803	2,9	2,49
3	pediatryczny	2 549	4 074	3,95	3,92
4	wewnętrzny z pododdz. kardiologii	8 728	9 695	8,17	8,78
5	neurologiczny	4 045	2 905	7,95	8,59
6	ginekologiczno-położniczy	2 372	3 153	3,23	3,05
7	chirurgii ogólnej	3 351	4 306	5,29	5,87
8	anestezjologii i intensywnej terapii	1 139	1 224	14,39	13,08
9	urologiczny	1 086	941	3,05	3,68
10	urazowo-ortopedyczny	2 557	3 270	3,94	4,30
11	neonatologiczny	1 284	1 510	3,03	3,14
12	zakład pielęgnacyjno-opiekuńczy	10 116	10 507	146,14	132,52
	<b>Razem</b>	<b>44 345</b>	<b>51 038</b>		

Liczba osobodni w 2021 r. wzrosła prawie we wszystkich oddziałach w 2021 r. w stosunku do roku 2020. Wzrost osobodni został spowodowany nasileniem pandemii Covid-19 w roku 2021 r., co znacznie wydłużyło czas hospitalizacji pacjentów. Zmniejszenie liczby osobodni odnotowano tylko w oddziale neurologicznym i oddziale urologicznym.

W szpitalnym oddziale ratunkowym w 2020 r. hospitalizowano 5 624 pacjentów, w roku 2021 hospitalizowano 6 025 pacjentów.

### 2. Liczba łóżek

Lp.	Oddział	Liczba łóżek (stan na koniec roku)		Średnie wykorzystanie łóżek w %	
		2020	2021	2020	2021
1	zakaźny	24	24	62,18	84,97
2	laryngologiczny	16	16	24,66	30,13
3	pediatryczny	26	26	25,90	40,57
4	wewnętrzny z pododdz. kardiologii	50	50	46,88	51,27
5	neurologiczny	28	28	38,18	27,72
6	ginekologiczno-położniczy	30	30	20,16	26,82

7	chirurgii ogólnej	25	25	35,24	45,26
8	anestezjologii i intensywnej terapii	5	5	61,7	65,88
9	urologiczny	17	17	16,84	15,87
10	urazowo-ortopedyczny	18	18	37,95	49,69
11	neonatologiczny	16	16	25,03	29,53
12	szpitalny oddział ratunkowy	6	6	268,08	288,23
13	zakład pielęgnacyjno-opiekuńczy	28	28	98,74	102,89
	<b>Razem</b>	<b>289</b>	<b>289</b>		

Spadek procentu wykorzystania łóżek w stosunku do roku 2020 odnotowano tylko w oddziale neurologicznym i urologicznym.

### 3. Liczba udzielonych porad specjalistycznych

Lp.	Poradnia	2019	2020	2021
1	diabetologiczna	2 432	1 753	1 269
2	endokrynologiczna	753	605	544
3	kardiologiczna	3 213	1 743	2 092
4	onkologiczna	1 236	138	293
5	zakaźna	3 112	1 603	1 914
6	ginekologiczno-położnicza	3 794	3 134	3 481
7	chirurgiczna	5 877	4 020	4 415
8	ortopedyczna	9 554	7 937	8 560
9	neonatologiczna	0	0	0
10	preluksacyjna	0	0	0
11	laryngologiczna	2 511	1 361	2 335
12	urologiczna	2 194	2 058	3 004
	<b>Razem</b>	<b>34 676</b>	<b>24 352</b>	<b>27 907</b>

W stosunku do roku 2020 odnotowano tendencję wzrostową udzielanych porad w prawie wszystkich poradniach specjalistycznych (oprócz poradni diabetologicznej i endokrynologicznej, gdzie odnotowano spadek ilości udzielonych porad).

#### IV. Sytuacja finansowa SP ZZOZ w Kozienicach za 2021 rok

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. uzyskał:

- Przychody	89 127 914,02 zł
- Koszty	96 965 488,81 zł
- wynik finansowy (strata) SP ZZOZ	7 837 574,79 zł
- przychody z zawartych kontaktów z NFZ	75 320 184,50 zł

Struktura pozostałych przychodów przedstawia się następująco:

z odpłatnych świadczeń medycznych (badania diagnostyczne, pobyt z ZPO, pobyt matek, świadczenia z ratownictwa medycznego, odpłatne leczenie	6 815 459,53 zł
czynsze, najmy i inne	562 693,39 zł
sprzedaż materiałów i środków trwałych (ziom)	0,00 zł
rezydentura i staże	910 543,18 zł
darowizny rzeczowe i finansowe	182 447,83 zł
pozostałe przychody (prowizje, umorzony podatek, z rozliczenia dotacji, odszkodowania i inne	2 357 689,42 zł
odpisy amortyzacyjne od środków trwałych sfinansowane dotacje	2 919 428,16 zł
przychody finansowe (odsetki)	59 468,01 zł
<b>OGÓŁEM</b>	<b>13 807 729,52 zł</b>

Struktura pozostałych kosztów przedstawia się następująco:

koszt w układzie rodzajowym, działalność statutowa	93 721 783,11 zł
koszt działalności niemedycejszej, najmy, czynsze	0,00 zł
koszt sprzedaży materiałów	0,00 zł
Pozostałe koszty operacyjne	215 602,50 zł
Koszty finansowe, odsetki od kredytu i zobowiązania	3 028 103,20 zł
<b>OGÓŁEM</b>	<b>96 965 488,81 zł</b>

## **PRZYCHODY:**

Planowane przychody z NFZ zostały ujęte zgodnie z podpisanymi umowami na 2021 r. na kwotę 55 112 232,00 zł.

- Wykonanie zapłacone przez NFZ za 2021 r. wynosi 75 320 184,50 zł tj. 136,67% wartości w stosunku do planu rocznego.

### **1. Przychody z pozostałej działalności**

- Medycznej — wartość planowana 6 300 000,00 zł. Wykonanie 6 815 459,53 zł tj. 108,18% wartości planu rocznego.
- Niemedycznej — wartość planowana 900 000,00 zł. Wykonanie planu za 2021 r. wynosi 562 693,39 zł, co stanowi 62,52%. Przychody z pozostałej działalności niemedycznej uzyskiwane są z tytułu: czynszów, odpłatności ksero, inne.

### **2. Przychody finansowe**

- Odsetki uzyskane i umorzone — wartość planowana 15 000,00 zł. Wartość uzyskanych i umorzonych odsetek stanowi 59 468,01 zł (396,45% wielkości planowanych). Uzyskane odsetki to przede wszystkim odsetki umorzone.

### **3. Pozostałe przychody operacyjne**

- Wartość planowana 4 450 000,00 zł. Wykonanie planu wynosi 5 459 565,41 zł tj. 122,69%.

Wyszczególnienie przychodów:

- przypis amortyzacji	2 919 428,16 zł
- pozostałe przychody operacyjne	2 540 137,25 zł

Ogółem przychody w stosunku do planu wynoszą:

PLAN	67 977 232,00 zł
WYKONANIE	89 127 914,02 zł
Udział %	131,11 %



## KOSZTY:

### 1. Koszty działalności operacyjnej

- a) Koszty rzeczowe — wartość planowana 8 800 000,00 zł Wykonanie wartości planu stanowi kwota 11 270 675,71 zł tj. 128,08%. 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 8 300 000,00 zł. Wykonanie wartości planu wynosi 11 235 478,33 zł tj. 135,37%. Największą pozycję stanowią obce płać medyczne (Medicus, E-work) w kwocie 6 996 734,61 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 stanowią usługi pralnicze oraz żywienie pacjentów 1 032 319,76 zł i zewnętrzne badania diagnostyczne 993 573,09 zł. W kolejnej pozycji znajduje się wywóz nieczystości medycznych i niemedycznych 745 184,93 zł oraz konserwacja i naprawa urządzeń 574 832,97 zł.
- W pozycji pozostałe usługi znaczny udział mają usługi informatyczne 267 583,90 zł, transport medyczny 227 726,50 zł oraz obsługa prawna szpitala 132 959,53 zł.
- c) Podatki i opłaty — wartość planowana 250 000,00 zł wartość rzeczywista 202 096,94 zł co stanowi 80,84%. Koszty dotyczą zapłaty podatku od nieruchomości, opłat skarbowych, sądowych itp.
- d) Wynagrodzenia — wartość planowana 40 500 000,00 zł. Wykonanie 58 453 747,74 zł (144,33%) wartości planu.
- e) Świadczenia na rzecz pracowników — wartość planowana 7 000 000,00 zł wartość rzeczywista 8 812 858,75 zł tj. 125,90%. 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 3 600 000,00 zł. Wykonanie planu 3 247 866,71 zł (90,22%).
- g) Pozostałe koszty — wartość planowana 300 000,00 zł wartość rzeczywista 499 058,93 zł (166,35%). Główną pozycję zajmują ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne.
2. Koszty operacyjne — wartość planowana 130 000,00 zł. Wykonanie 215 602,500 zł co stanowi 165,85% wartości planu. Koszty operacyjne obejmują koszty postępowań sądowych itp.
3. Koszty finansowe wartość planowana 2 900 000,00 zł wartość rzeczywista 3 028 103,20 zł (104,42%)

Ogółem koszty w stosunku do planu wynoszą:

<b>PLAN</b>	<b>71 810 000,00 zł</b>
<b>WYKONANIE</b>	<b>96 965 488,81 zł</b>
<b>UDZIAŁ</b>	<b>135,09%</b>

W kosztach działalności zakładu około 70% 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 zwiększenia 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 o niemedycznychmi.

Podstawą przychodów SPZZOZ w Kozienicach są środki z kontraktów zawieranych z NFZ, przede wszystkim z wypłaty ryczałtu, który nie pokrywa w całości miesięcznego zapotrzebowania szpitala. Plan finansowy został ogółem zrealizowany w 206,10 %. Plan przychodów z zawartych kontraktów z NFZ został wykonany w 136,67 %. Wynik ten może ulec jeszcze poprawie, zważając na to, że koniec okresu rozliczeniowego przypada na dzień 15 kwietnia 2022 r. z możliwością przedłużenia. Wykonanie planu z pozostałej działalności medycznej zostało zrealizowane w 108,18 %.

W związku z nadal utrzymującą się pandemią wirusa Sars-COV-2 w 2021 r. SP ZZOZ w Kozienicach musiał podjąć szereg działań, które miały za zadanie powstrzymanie rozprzestrzeniania się wirusa oraz ograniczenie jego skutków. Koszty przeciwdziałania skutkom pandemii przewyższyły założone pierwotnie koszty utrzymania SP ZZOZ w Kozienicach, które dały wynik 135,09 %. Jest to wynikiem wzrostu cen potrzebnych produktów i usług, a także mniejszego niż zakładano w planie finansowym wsparcia z zewnątrz (wykonanie planu darowizn jedynie w 18,24 %). Brak pomocy w postaci darowizn finansowych z przeznaczeniem na zakup sprzętu medycznego oraz darowizn rzeczowych, w których dominowały wszelkiego rodzaju środki zabezpieczające dla personelu medycznego i innych pracowników np. płynów do dezynfekcji, masek, kombinezonów i rękawic dostosowanych do pracy przy pacjentach chorych na Covid-19 spowodowała, że szpital musiał zaopatrywać się w wyżej wymienione produkty głównie z własnych środków, co dodatkowo obciążało budżet.

Koszty pozapłacowe, bez kosztów finansowych zostały zrealizowane na poziomie 124,75 %.

Wprowadzenie kolejnej podwyżki płacy minimalnej oraz wyłączenie z wynagrodzenia minimalnego dodatków za pracę w godzinach nocnych oraz wysługi lat pracy bez żadnej rekompensaty od NFZ powoduje wzrost kosztów pracowniczych. Korzystanie z usług podmiotów zewnętrznych podyktowane jest zapewnieniem pacjentom fachowej opieki lekarskiej i pielęgniarskiej, która jest niezbędna dla prawidłowego funkcjonowania Szpitala.

Jednostka od lat boryka się z zadłużeniem, które stara się spłacać w miarę możliwości, jednakże przychód, który uzyskuje Szpital nie pokrywa wszystkich kosztów bieżącej działalności, co powoduje powstawanie nowych długów. Sytuacja pandemiczna, która wymaga zachowania dodatkowych środków ostrożności, doposażenia pomieszczeń szpitalnych w sprzęty niezbędne do obsługi chorych, przeprowadzanie remontów w celu dostosowania pomieszczeń do odpowiednich standardów, a także przeprowadzanie ich dezynfekcji w celu uniknięcia rozprzestrzeniania się Covid-19 oraz innych chorób zakaźnych generuje ogromne koszty, które mają jedynie częściowe pokrycie z kontraktu z NFZ.

Pomimo powyższych zdarzeń powodujących nadwykonanie planu finansowego Szpital wciąż zachowuje płynność finansową.

**INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO  
ZA 2021 ROK**

<b>PRZYCHODY</b>	<b>Plan na 2021 r.</b>	<b>Wykonanie planu za 2021 r</b>	<b>% wykonania</b>
Przychody z zawartych kontraktów	55 112 232,00	75 320 184,50	136,67
Ryczałt (oddziały szpitalne i specjalistyka)	23 580 000,00	22 653 505,00	96,07
Oddziały szpitalne (pozostałe: neonatologia, porody, urologia pak. onkol., zakaźny - COVID)	15 280 000,00	33 358 203,30	218,30
SOR	4 461 000,00	5 163 347,84	116,74
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 433 232,00	1 470 133,43	102,57
ZPO	1 288 000,00	1 662 389,26	129,07
Profilaktyka raka piersi (mammografia)	60 000,00	2 039,10	38,40
Wzrost wynagrodzeń pielęgniarek	7 415 000,00	9 843 336,17	132,75
AOS - diagnostyka onkologiczna, tomografia, endoskopia	1 235 000,00	644 080,57	52,15
POZ transport sanitarny	360 000,00	504 149,83	140,04
Przychody z pozostałej działalności medycznej	6 300 000,00	6 815 459,53	108,18
Ratownictwo medyczne	4 400 000,00	4 524 295,88	102,82
Odpłatne badania diagnostyczne	1 900 000,00	2 291 163,67	120,59
Przychody dotacja, staże, rezydentura	1 200 000,00	910 543,18	75,88
Przychody z działalności niemedycejskiej	900 000,00	562 693,39	62,52
Przychody finansowe	15 000	59 488,01	396,45
Pozostałe przychody	4 450 000,00	5 459 565,41	122,69
darowizny rzeczowe i finansowe	1 000 000,00	182 447,83	18,24
Sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (umowy, podatki)	300 000,00	2 357 689,42	785,90
Przychody z amortyzacji środków trwałych, sfin. dot.	3 000 000,00	2 919 428,18	97,31
Dotacje	150 000,00	0,00	0,00
<b>OGÓLEM PRZYCHODY</b>	<b>67 977 232,00</b>	<b>89 127 914,02</b>	<b>131,11</b>
<b>KOSZTY</b>			
Koszty działalności podstawowej	68 750 000,00	93 721 783,11	136,32
Wynagrodzenia	40 500 000,00	58 453 747,74	144,33
Świadczenia na rzecz pracowników (ZUS, ZFSS)	7 000 000,00	8 812 858,75	125,90
Amortyzacja	3 600 000,00	3 247 866,11	90,22
Podatki i opłaty	250 000,00	202 096,94	80,84

Zużycie materiałów	7 200 000,00	9 541 836,14	132,53
Energia	1 600 000,00	1 728 839,57	108,05
Usługi obce	8 300 000,00	11 235 478,33	135,37
Pozostałe koszty rodzajowe (ubezpieczenia)	300 000,00	499 058,93	166,35
Pozostałe koszty operacyjne (koszty sądowe, kary)	130 000,00	215 602,50	165,85
Koszty finansowe (odsetki od zob. i kredytów)	2 900 000,00	3 028 103,20	104,42
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>71 780 000,00</b>	<b>96 965 488,81</b>	<b>135,09</b>
<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>- 3 802 768,00</b>	<b>-7 837 574,79</b>	<b>206,10</b>

<b>Plan finansowy SPZZOZ w Koźienicach na 2022 r.</b>	
<b>PRZYCHODY</b>	<b>Plan na 2022 r.</b>
<b>Przychody z zawartych kontraktów</b>	<b>64 537 676.00</b>
Ryczałt (oddziały szpitalne)	27 188 488.00
Oddziały szpitalne (pozostałe, neonatologia, porody, urologia)	12 353 440.00
SOR	4 953 204.00
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 590 964.00
ZPO + wzrost wynagrodzeń ZPO	2 164 232.00
Profilaktyka raka piersi (mammografia)	60 020.00
Wzrost wynagrodzeń personelu medycznego	11 817 280.00
AOS - poradnie, diagnostyka onkologiczna, tomografia, endoskopia, rtg	3 317 204.00
POZ	524 357.00
Programy pilotażowe (40+)	15 000.00
Poradnia psychologiczna	553 487.00
<b>Przychody z pozostałej działalności medycznej</b>	<b>7 040 000.00</b>
ratownictwo medyczne	5 040 000.00
odpłatne badania diagnostyczne	2 000 000.00
<b>Przychody dotacja, staże , rezydentura</b>	<b>1 000 000.00</b>
<b>Przychody z działalności niemedyycznej</b>	<b>900 000.00</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>50 000.00</b>
<b>Pozostałe przychody</b>	<b>5 760 000.00</b>
darowizny rzeczowe i finansowe	200 000.00
sprzedaż środków trwałych	0.00
pozostałe (um., podat., prowizje i inne)	2 000 000.00
przychody z amort. śr.tr. sfin. dot.	3 500 000.00
dotacje	60 000.00
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>79 287 676.00</b>
<b>KOSZTY</b>	
<b>Koszty działalności podstawowej</b>	<b>84 900 000.00</b>
wynagrodzenia	53 000 000.00
świadczenia na rzecz pracowników (ZUS, ZFŚS)	9 500 000.00
amortyzacja	3 300 000.00
podatki i opłaty	200 000.00
zużycie materiałów	8 000 000.00
energia	1 700 000.00
usługi obce	8 800 000.00
pozostałe koszty rodzajowe	400 000.00
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 700 000.00</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>7 000 000.00</b>
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>93 600 000.00</b>
<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>-14 312 324.00</b>

## 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 2020	Wartość wskaźnika 2021
Wskaźnik zyskowności netto%	-10,15	-8,79
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej %	-5,69	-5,47
Wskaźnik zyskowności aktywów %	-20,70	-22,11
Wskaźnik bieżącej płynności	43,40	37,63
wskaźnik szybkiej płynności	51,58	51,80


Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	49,79	37,85
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	142,40	0,13
Wskaźnik zadłużenia aktywów %	35,58	34,35
Wskaźnik wypłacalności	-84,44	-65,65

## VI. Zakończenie

Celem SP ZZOZ w Kozienicach jest wykonanie ryczału przyznanego przez Narodowy Fundusz Zdrowia na rok 2022 na poziomie minimum 98 %.

Największym problemem dla Dyrekcji SP ZZOZ w Kozienicach 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.

Dyrektor  
 SP ZZOZ w Kozienicach  
  
 mgr Roman Wysocki