



Raport z sytuacji finansowo-ekonomicznej Wojewódzkiego Szpitala Rehabilitacyjnego w Górowie Iławeckim za 2020r.

sporządzony na podstawie art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej oraz Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

**Danuta
Kunicka**

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Kunicka
Data: 2021.05.31 14:05:41
+02'00'

.....
(data i podpis Dyrektora)

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Wojewódzki Szpital Rehabilitacyjny działa na podstawie statutu nadanego Uchwałą Nr XXXVI/727/14 Sejmiku Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 30.04.2014r. oraz zmian wprowadzonych uchwałą VIII/194/16 Sejmiku Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 24.06.2016r..
2. Szpital został wpisany do rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000000467 w dniu 08.02.2001 r. oraz do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą pod nr 000000015610 w dniu 10.10.1995r.
– nr REGON 000294615
- nr NIP 743 16 41 598
3. Przedmiotem działalności szpitala jest prowadzenie działalności leczniczej obejmującej stacjonarne-całodobowe, dzienne i ambulatoryjne świadczenia zdrowotne w zakresie ogólnoustrojowej rehabilitacji leczniczej.
4. Dyrektorem szpitala jest Danuta Kunicka

II. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA ZA ROK POPRZEDNI ORAZ PROGNOZA NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE

1. Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana na podstawie wskaźników określonych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.
2. Wyniki podsumowujące sytuację ekonomiczno-finansową zostały wyliczone na podstawie poniższych wskaźników, wyliczonych na podstawie rachunku zysku i strat, bilansu na rok 2020 oraz prognozy na lata 2021-2023.

TREŚĆ	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	01.01.2023
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	5 826 658,61	6 090 300,00	6 180 000,00	8 736 000,00
w tym: - od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 795 573,47	6 064 500,00	6 150 000,00	8 704 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 501,64	0,00	0,00	0,00
III. Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów	25 583,50	25 800,00	30 000,00	32 000,00
IV. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby				
B. Koszty działalności operacyjnej	6 305 918,17	6 313 700,00	6 356 980,00	9 047 363,00
I. Amortyzacja	326 409,69	327 900,00	306 980,00	447 363,00
II. Zużycie materiałów i energii	812 066,59	774 200,00	780 000,00	1 400 000,00
III. Usługi obce	292 888,60	249 700,00	250 000,00	400 000,00

IV. Podatki i opłaty	45 573,92	35 600,00	36 000,00	50 000,00
w tym: - podatek akcyzowy	0,00			
V. Wynagrodzenia	3 973 939,13	4 050 600,00	4 100 000,00	5 500 000,00
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	818 563,99	842 900,00	850 000,00	1 200 000,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36 476,25	32 800,00	34 000,00	50 000,00
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów w cenie zakupu				
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-479 259,56	-223 400,00	-176 980,00	-311 363,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	478 662,73	227 200,00	209 650,00	363 609,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych n				
II. Dotacje	212 487,22	0,00		
III. Inne przychody operacyjne	266 175,51			
E. Pozostałe koszty operacyjne	6,20	0,00	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	6,20			
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-603,03	3 800,00	32 670,00	52 246,00
G. Przychody finansowe	286,66	1 200,00	1 000,00	1 501,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych				
II. Odsetki	286,66	1 200,00	1 000,00	1 501,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. Koszty finansowe	2 609,00	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	2 609,00			
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne				
I. Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 925,37	5 000,00	33 670,00	53 747,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)				
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. Zysk/Strata brutto (I+/-J)	-2 925,37	5 000,00	33 670,00	53 747,00
L. Podatek dochodowy				
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N. Zysk/Strata netto (K-L-M)	-2 925,37	5 000,00	33 670,00	53 747,00

AKTYWA						PASYWA					
		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023			31.12.2020	31.12.2021	30.12.2022	31.12.2023
A. Aktywa trwałe	1.	5 256 064,86	8 597 058,51	12 555 990,14	12 108 626,77	A. Kapitał (fundusz) wła	76.	2 076 152,96	2 081 152,96	2 114 822,96	2 168 570,96
I. Wartości niematerialne i prawne	2.	40 026,48	0,00	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77.	1 182 624,26	1 182 624,26	1 182 624,26	1 182 625,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3.										
2. Wartość firmy	4.					II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78.				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5.	40 026,48	0,00	0,00	0,00						
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6.					III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79.				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7.	5 216 038,38	8 597 058,51	12 555 990,14	12 108 626,77						
I. Środki trwałe	8.	5 130 245,86	4 933 858,51	12 555 990,14	12 108 626,77	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80.	896 454,07	893 528,70	898 528,70	932 198,70
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.	53 644,36	53 644,36	53 644,36	53 644,36	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81.				
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.	4 791 375,30	4 603 381,93	11 872 188,56	11 496 995,19	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82.				
c) urządzenia techniczne i maszyny	11.	73 509,84	43 790,84	17 334,84	10 710,84	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83.				
d) środki transportu	12.	69 109,62	52 941,62	36 773,62	20 605,62	VIII. Zysk (strata) netto	84.	-2 925,37	5 000,00	33 670,00	33 747,00
e) inne środki trwałe	13.	142 606,76	180 099,76	576 048,76	526 670,76	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85.				
2. Środki trwałe w budowie	14.	85 792,50	3 663 200,00	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86.	4 199 278,09	7 677 085,55	11 608 367,18	11 252 155,81
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15.					I. Rezerwy na zobowiązania	87.	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	16.					1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88.				
1. Od jednostek powiązanych	17.					2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89.				
2. Od pozostałych jednostek	18.					- długoterminowa	90.				
IV. Inwestycje długoterminowe	19.					- krótkoterminowa	91.				
1. Nieruchomości	20.					3. Pozostałe rezerwy	92.	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	21.					- długoterminowe	93.				
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22.					- krótkoterminowe	94.	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	23.					II. Zobowiązania długoterminowe	96.	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	24.					1. Wobec jednostek powiązanych	97.				
- inne papiery wartościowe	25.					2. Wobec pozostałych jednostek	98.	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	26.					a) kredyty i pożyczki	99.	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27.					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	100.				
b) w pozostałych jednostkach	28.					c) inne zobowiązania finansowe	101.				
- udziały lub akcje	29.					d) inne	102.				
- inne papiery wartościowe	30.					III. Zobowiązania krótkoterminowe	103.	289 471,95	2 149 011,41	307 088,04	305 233,67
- udzielone pożyczki	31.					1. Wobec jednostek powiązanych	104.				
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32.					a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	105.				
4. Inne inwestycje długoterminowe	33.					- do 12 miesięcy	106.				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34.					- powyżej 12 miesięcy	107.				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35.					b) inne	108.				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36.					2. Wobec pozostałych jednostek	109.	254 202,61	2 114 011,41	267 087,04	265 232,67
B. Aktywa obrotowe	37.	1 019 366,19	1 161 180,00	1 167 200,00	1 312 100,00	a) kredyty i pożyczki	110.				
I. Zapasy	38.	94 401,49	80 000,00	20 000,00	20 000,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111.				
1. Materiały	39.	94 401,49	80 000,00	20 000,00	20 000,00	c) inne zobowiązania finansowe	112.	0,00	0,00	0,00	1,00
2. Półprodukty i produkty w toku	40.					d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	113.	61 267,54	1 934 011,41	77 087,04	85 232,67
3. Produkty gotowe	41.					- do 12 miesięcy	114.	61 267,54	1 934 011,41	77 087,04	85 232,67
4. Towary	42.					- powyżej 12 miesięcy	115.				
5. Zaliczki na dostawy	43.					e) zaliczki otrzymane na dostawy	116.				
II. Należności krótkoterminowe	44.	557 928,45	674 000,00	736 000,00	775 900,00	f) zobowiązania wekslowe	117.				
1. Należności od jednostek powiązanych	45.					g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	118.	144 434,98	145 000,00	155 000,00	155 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46.					h) z tytułu wynagrodzeń	119.	11 155,32	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	47.					i) inne	120.	37 344,77	35 000,00	35 000,00	25 000,00
- powyżej 12 miesięcy	48.					3. Fundusze specjalne	121.	35 269,34	35 000,00	40 001,00	40 001,00
b) inne	49.					IV. Rozliczenia międzyokresowe	122.	3 909 806,14	5 528 074,14	11 301 279,14	10 946 922,14
2. Należności od pozostałych jednostek	50.	557 928,45	674 000,00	736 000,00	775 900,00	1. Ujemna wartość firmy	123.				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51.	524 492,45	625 000,00	687 000,00	726 900,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	124.	3 909 806,14	5 528 074,14	11 301 279,14	10 946 922,14
- do 12 miesięcy	52.	524 492,45	625 000,00	687 000,00	726 900,00	- długoterminowe	125.				
- powyżej 12 miesięcy	53.	0,00	0,00			- krótkoterminowe	126.				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54.										
c) inne	55.	33 436,00	49 000,00	49 000,00	49 000,00						
d) dochodzone na drodze sądowej	56.										
III. Inwestycje krótkoterminowe	57.	345 860,75	386 000,00	390 000,00	495 000,00						
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58.	345 860,75	386 000,00	390 000,00	495 000,00						
a) w jednostkach powiązanych	59.										
- udziały lub akcje	60.										
- inne papiery wartościowe	61.										
- udzielone pożyczki	62.										
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63.										
b) w pozostałych jednostkach	64.										
- udziały lub akcje	65.										
- inne papiery wartościowe	66.										
- udzielone pożyczki	67.										
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68.										
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69.	345 860,75	376 000,00	390 000,00	450 000,00						
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70.	345 860,75	376 000,00	390 000,00	450 000,00						
- inne środki pieniężne	71.										
- inne aktywa pieniężne	72.										
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73.										
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74.	21 175,50	21 180,00	21 200,00	21 200,00						
Aktywa razem	75.	6 275 431,05	9 758 238,51	13 723 190,14	13 420 726,77	Pasywa razem	127.	6 275 431,05	9 758 238,51	13 723 190,14	13 420 726,77

Wskaźniki zyskowności	2020r.	prognoza		
		2021r.	2022r.	2023r.
Wskaźnik zyskowności netto (%)				
wynik netto x100%				
Przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży tow.i mat.+pozostałe przychody operacyjne+przychody finansowe	-0,05	0,08	0,53	0,59
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)				
Wynik działalności operacyjnej x 100%				
Przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów+pozostałe przychody operacyjne	-0,01	0,06	0,53	0,6
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)				
Wynik netto x100%				
Średni stan aktywów	-0,05	0,06	0,29	0,4

Wskaźniki płynności	2020r.	prognoza		
		2021r.	2022r.	2023r.
Wskaźnik bieżącej płynności				
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt.dostaw i usług , o okresie spłaty pow.12 m-cy-krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)				
zobowiązania krótkoterm. - zobow.z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności pow.12 m-cy+rezerwy na zobow.krótkoter.	3,45	0,53	3,73	4,23
Wskaźnik szybkiej płynności				
aktywa obrot. - należności krótkoterminowe z tyt.dostaw i usług, o okresie spłaty pow.12 m-cy-krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)-zapasy				
zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług , o okresie wymagalności pow.12 m-cy+rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	3,12	0,49	3,67	4,16

Wskaźniki efektywności	2020r.	prognoza		
		2021r.	2022r.	2023r.
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)				
Średni stan należności z tyt.dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)				
Przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	42	37	42	32
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)				
Średni stan zobowiązań z tyt.dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)				
Przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27	73	73	13

Wskaźniki zadłużenia	2020r.	prognoza		
		2021r.	2022r.	2023r.
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)				
$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Aktywa razem}} \times 100\%$				
Aktywa razem	4,61	22,02	2,24	2,27
Wskaźnik wypłacalności				
$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$				
Fundusz własny	0,14	1,03	0,15	0,14

3. Tabele podsumowujące za poszczególne lata

Tabela za 2020r.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-0,05	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,01	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-0,05	0
	1. Razem		0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźniki bieżącej	3,45	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,12	10
	2. Razem		20
3. Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	42	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	27	7
	3. Razem		10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	4,61	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,14	10
	4. Razem		20
Łączna wartość punktów			50

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020r. przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano 50 punktów (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi 71% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Z raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za ubiegły rok, wynika, iż sytuacja Wojewódzkiego Szpitala Rehabilitacyjnego za 2020r w stosunku do 2019r. pogorszyła się. Miała na to wpływ sytuacja epidemiczna panująca w kraju, brak możliwości pracy w normalnym trybie, ograniczona ilość przyjmowanych pacjentów.

Tabela za 2021r.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,08	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,06	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,06	3
	1. Razem		9
2. Wskaźnik płynności	1) wskaźniki bieżącej	0,53	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,49	0
	2. Razem		0
3. Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	73	4
	3. Razem		7
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	22,02	10
	2) wskaźnik wypłacalności	1,03	6
	4. Razem		16
Łączna wartość punktów			32

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozy sprawozdania finansowego na 2021r. przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano 32 punkty (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi 46 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Wynik punktowy został zaniżony przez wskaźnik płynności bieżącej i szybkiej, jak również przez wskaźnik wypłacalności, mają na to wpływ wysokie planowane zobowiązania krótkoterminowe na koniec roku. Jest to sytuacja przejściowa związana

z zobowiązaniami wynikającymi z prowadzonej przez Wojewódzki Szpital Rehabilitacyjny inwestycji, które będą miały pokrycie w dotacji wypłaconej w 2022r. Wykonawca inwestycji wystawi fakturę na koniec IV kwartału 2021r, będą to zobowiązania, które zostaną opłacone w I kwartale 2022r. z otrzymanych środków unijnych.

Tabela za 2022r.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,53	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,53	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,29	3
		1. Razem	9
2. wskaźnik płynności	1) wskaźniki bieżącej	3,73	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,67	10
		2. Razem	20
3. wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	42	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	73	4
		3. Razem	7
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	2,24	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,15	10
		4. Razem	20
Łączna wartość punktów			56

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozy sprawozdania finansowego na 2022r. przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano 56 punktów (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi 80 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, co świadczy o dobrej sytuacji ekonomicznej.

Tabela za 2023r.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,59	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,6	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,4	3
		1. Razem	9
2. wskaźnik płynności	1) wskaźniki bieżącej	4,23	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	4,16	10
		2. Razem	20
Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13	7
		3. Razem	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	2,27	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,14	10
		4. Razem	20
Łączna wartość punktów			59

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozy sprawozdania finansowego na 2023r. przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano 59 punktów (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi 84 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, co świadczy o dobrej, poprawiającej się w stosunku do roku 2022 sytuacji ekonomicznej. Będzie miało na to wpływ uruchomienie 24-lóżkowego oddziału rehabilitacji neurologicznej w nowobudowanym budynku rehabilitacyjnym.

Celem szpitala jest równoważenie kosztów przychodami. Uzyskanie w 2020r i w prognozach na lata 2021-2023 możliwych do osiągnięcia punktów w kategorii wskaźników zyskowności oraz maksymalnej punktacji pozostałych wskaźników świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej oraz sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

3. Opis przyjętych założeń do analizy :

- utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej
- osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego

- c) zatrudnienie na tym samym poziomie w roku 2021-2022
- d) zwiększenie zatrudnienia w 2023 w związku z rozszerzeniem działalności
- e) finansowanie faktycznego wykonania usług przez NFZ na lata 2021-2022
- f) zwiększenie kontaktu w związku z uruchomieniem 24-lóżkowego oddziału rehabilitacji neurologicznej

III. INFORMACJĘ O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ.

Istotnym zdarzeniem, mającym duży wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową szpitala, może być:

1. Stan zagrożenia epidemicznego- ryzyko ponownego wzrostu zachorowań (zmniejszona ilość przyjęć, brak możliwości pełnego wykonania kontraktu)
2. Ryzyko nie zrealizowania części kontraktu z 2020r. tj. niewykonanych powstałych w związku z stanem epidemicznym (po wypłacie miesięcznie przez NFZ 1/12 kontraktu szpital jest zobowiązany do wykonania zaległości z roku 2020r.)
3. Wzrost kosztów związanych zachowaniem reżimu sanitarnego (środki ochrony osobistej , dezynfekcja)
4. Wzrost wynagrodzeń zgodnie z Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.
5. Dodatkowe koszty związane z prowadzoną inwestycją.