

UCHWAŁA NR XXVI/213/2021
RADY POWIATU SZAMOTULSKIEGO

z dnia 22 września 2021 r.

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szamotułach.

Na podstawie art. 12 ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920 ze zm.) w związku z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 711 ze zm.) Rada Powiatu Szamotulskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Rada Powiatu Szamotulskiego, na podstawie przedłożonego przez Dyrektora SP ZOZ w Szamotułach raportu ekonomiczno-finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szamotułach za 2020 rok, ocenia pozytywnie z zastrzeżeniem sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szamotułach.

§ 2. Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ w Szamotułach, zawierający: analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2020, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Radosław Łanoszka

Załącznik
do Uchwały Nr XXVI/213/2021
Rady Powiatu Szamotulskiego
z dnia 22 września 2021 r.



**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SZAMOTULACH**

ul. Sukiennicza 13
64-500 Szamotuły

sekretariat@szamotuly.med.pl
www.szamotuly.med.pl

Szamotuły, dnia 28.05.2021 r.

GK/074.26/2021



Zonop / FN / Q / S

Zarząd

Powiatu Szamotulskiego

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym ze znowelizowanej ustawy o działalności leczniczej Art. 53a. Dz.U. poz 1638 z dnia 07.10.2016 r. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Szamotulach w załączeniu przesyła raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej obejmujący lata 2020 – 2023.

Raport opracowany został na podstawie wskazań zawartych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12.04.2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno – finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Mirosława Nowak
Dyrektor
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Szamotulach

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Szamotulach
Remigiusz Pawelczak

Dyrektor
Remigiusz Pawelczak
tel. +48 61 29 27 101
r.pawelczak@szamotuly.med.pl

Z-ca Dyrektora ds.
Lecznictwa
Anna Kubicka
tel. +48 61 29 27 105

Biuro Dyrektora
tel. +48 61 29 27 101
sekretariat@szamotuly.med.pl

Główna Księgowa
Mirosława Nowak
tel. +48 61 29 27 109
m.nowak@szamotuly.med.pl

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2016.0.1638 t.j)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
2. Siedziba: Szamotuły
3. Adres: 64-500 Szamotuły ul. Sukiennicza 13
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:
tel. 61 29 27100, fax 61 29 27102 adres poczty elektronicznej: sekretariat@szamotuły.med.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON: 000553822
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000002598
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą
01.12.1998 r. - księga rejestrowa Wojewody Wielkopolskiego Nr 30-00099

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Analizowany rok 2020 i planowany 2021 jest nieporównywalny z prognozami ustalonymi na lata 2022- 2023. Na wysokość kosztów a także przychodów bardzo duży wpływ miała walka z pandemią COVID-19.

Szpital ponosił znaczne koszty związane z ochroną osobistą zatrudnionych pracowników (kombinezony, maseczki, rękawice, dezynfekcja). Przystosowanie Szpitala do warunków, w jakich mogliśmy przyjmować pacjentów też generowało koszty. Wyższe wynagrodzenia, jakie otrzymywali pracownicy zatrudnieni w obszarach covidowych kompensowane były środkami z NFZ.

Mieliśmy możliwość rozliczania nowych produktów takich jak wymazy, testy (również komercyjne), DRIFE THRU, pretriage, utworzenie obszaru covidowego, gdzie NFZ płacił nam za gotowość a także za udzielone świadczenia medyczne. Skutkiem tego był znaczny wzrost przychodów.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2020 r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	1,64 %	3
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	1,72 %	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	2,22 %	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt. 10

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	1,10	8
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,94	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt. 16

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	43,33	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	20,13	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt. 10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	36,18%	10
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	2,46	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt. 14
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					50

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 50 punktów, co stanowi 71,4 % maksymalnej liczby punktów, możliwej do uzyskania (70 punktów) i świadczy to o stabilności ekonomiczno-finansowej SP ZOZ i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SP ZOZ. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku, ale też nie mogą generować straty.

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

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2021-2023 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SP ZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej oraz osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

Wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2018-2021 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe skierowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura wydatków w 2023 r. może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2018-2021 założono, że wydatki na ochronę zdrowia do 2021r. utrzymają się na poziomie 4,7% PKB. W przedstawionej analizie bardzo ostrożnie podeszliśmy do prognozowania przychodów. Rok 2021 został uaktualniony o faktyczne zmiany w finansowaniu, wprowadzone przez NFZ w trakcie roku. Założenia na lata 2022, 2023 uwzględniają zanikanie walki z pandemią, niższe koszty działalności podstawowej, jak również niższe przychody.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2021 r. Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu, za wyjątkiem działania obszaru covidowego.

USTAWA z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikacje świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia. Wskazuje profile systemu zabezpieczenia, zakresy lub rodzaj świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. Wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia został ogłoszony w czerwcu 2017 r. i obowiązuje od dnia 1 października 2017 r. do dnia 30 czerwca 2021 r z możliwością przedłużenia do końca roku. SP ZOZ spełnia wymogi do zakwalifikowania do systemu zabezpieczenia w grupie: szpitale I stopnia.

Prognoza przychodów na lata 2021 – 2023 w Szpitalu w Szamotułach została sporządzona według zasad rozliczeń wynikających z obecnie obowiązującej umowy z NFZ. W ciągu roku umowy mogą być aneksowane i mogą zmieniać się limity wcześniej przyznanych świadczeń.

Realizacja nowej formy umowy z NFZ – ryczałtu, stwarza problemy w precyzyjnym określaniu jej wysokości na początku jej obowiązywania. Z dużym opóźnieniem informowani jesteśmy o wysokości kontraktu. Ma to wpływ na ustalenie na właściwym poziomie przychodów w planie finansowym na dany rok oraz określanie jakiegokolwiek strategii na przyszłe lata.

W chwili obecnej SP ZOZ nie jest w stanie dokładnie określić wysokości finansowania w latach 2021 -2023, dlatego założyliśmy, w ramach ostrożności prognozowania na rok 2021, po analizie dotychczasowych zmian w kontraktach, wzrost przychodów ze sprzedaż usług medycznych o 11,4 % w stosunku do roku poprzedniego. Jest to poziom realny i możliwy do osiągnięcia. Natomiast na lata 2022, 2023 nie przewidujemy wzrostu przychodów w odniesieniu do roku 2020, 2021, ponieważ są to lata walki z pandemią, wyższymi kosztami ale również wyższym poziomem finansowania przez NFZ.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki inwestycyjne na lata 2021-2023 r.

Zasadniczą pozycję w kosztach zajmują wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Działania rządu zmierzają do sukcesywnego podwyższania kwoty minimalnego wynagrodzenia. Trwają też prace nad regulacjami wynagrodzeń w służbie zdrowia. Wśród założeń jest ustalenie, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. W okresie przejściowym – tj do 31 grudnia 2021r kwota bazowa została ustalona na poziomie 3 900 zł brutto. Założenia w analizie uwzględniają wzrost wynagrodzeń związanych z realizacją ustawy wprowadzającej gwarantowane minimalne wynagrodzenia dla pracowników służby zdrowia. Zakładamy, że w roku 2022, 2023 nie będziemy wypłacać dodatków covidowych.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2021-2023

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	1,73 %	3	1,06 %	3	1,14%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,78 %	3	1,13 %	3	1,20 %	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	2,62 %	4	1,47 %	3	1,58 %	3
Razem			10		9		9

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,08	8	1,02	8	1,05	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,94	8	0,89	8	0,93	8
Razem		16		16		16	

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32,90	3	34,38	3	35,74	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	19,98	7	19,98	7	19,98	7
Razem		10		10		10	

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	33,21%	10	32,69%	10	32,11 %	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,87	6	1,67	6	1,53	6
Razem		16		16		16	

Łączna wartość punktów	52	51	51
-------------------------------	-----------	-----------	-----------

TABELA PUNTÓW OGÓLEM ZA LATA 2020-2023

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	4	4	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	8

Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	4	6	6	6
RAZEM	50	52	51	51

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SP ZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Celem SP ZOZ jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w prognozach na lata 2021-2023 71 - 74 % możliwych punktów w każdym roku, świadczy o przewidywalnej stabilności ekonomiczno-finansowej SP ZOZ i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 25 kwietnia 2017 r polega na ocenie punktowej.

Duża rozpiętość zakresu ustalonych wskaźników, któremu przypisane są punkty powoduje, pomimo różnic w kosztach i przychodach, nieduże zmiany w punktacji ogólnej.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Szamotułach
Mirosława Nowak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Szamotułach
Remigiusz Pawełczak

Bilans SP ZOZ na dzień 31-12-2020, 31-12-2021, 31-12-2022, 31-12-2023 r.

KOD	Wyszczególnienie	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	5	6	7	8
AKTYWA					
A.	Aktywa trwałe	33 215 579	33 652 412	33 719 532	33 550 132
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	51 884	400 000	300 000	150 000
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	51 884	400 000	300 000	150 000
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	33 163 695	33 252 412	33 419 532	33 400 132
A.II.1.	Środki trwałe	32 454 981	32 652 412	32 619 532	32 480 132
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	4 552 674	4 552 674	4 552 674	4 552 674
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 735 981	21 102 065	21 111 538	21 067 458
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	510 179	518 820	515 320	510 000
A.II.1.d	środki transportu	906 209	1 210 243	1 150 000	1 100 000
A.II.1.e	inne środki trwałe	5 749 937	5 268 610	5 290 000	5 250 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	708 715	600 000	800 000	920 000
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	12 233 369	10 708 000	9 808 000	10 108 000
B.I.	Zapasy	1 730 167	1 400 000	1 200 000	1 200 000
B.I.1.	Materiały	1 730 167	1 400 000	1 200 000	1 200 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	6 596 764	5 308 000	5 608 000	5 908 000
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek	6 596 764	5 308 000	5 608 000	5 908 000
B.Id: 93DBD060-4D1D-4EFA-943D-978831295A58. Podpisany		0	0	0	0

B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0
B.II.2.	wależności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	6 596 764	5 308 000	5 608 000	5 908 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 855 273	4 500 000	4 800 000	5 100 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	5 855 273	4 500 000	4 800 000	5 100 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	7 395	8 000	8 000	8 000
B.II.3.c.	inne	734 096	800 000	800 000	800 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 895 540	4 000 000	3 000 000	3 000 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 895 540	4 000 000	3 000 000	3 000 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 895 540	4 000 000	3 000 000	3 000 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 895 540	4 000 000	3 000 000	3 000 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 898	0	0	0
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	45 448 948	44 360 412	43 527 532	43 658 132

KOD	Wyszczególnienie	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	5	6	7	8
PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 695 532	7 856 932	8 497 532	9 188 132
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 774 714	9 774 714	9 774 714	9 774 714
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 089 243	-3 079 182	-1 917 782	-1 277 182
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-4 089 243	-3 079 182	-1 917 782	-1 277 182
A.VI.	Zysk (strata) netto	1 010 061	1 161 400	640 600	690 600
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	1 010 061	1 161 400	640 600	690 600
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 753 417	36 503 480	35 030 000	34 470 000
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	4 363 485	3 360 000	3 360 000	3 360 000
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 002 965	2 010 000	2 010 000	2 010 000
B.I.2.-	długoterminowa	1 495 921	1 500 000	1 500 000	1 500 000
B.I.2.-	krótkoterminowa	507 044	510 000	510 000	510 000
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	2 360 520	1 350 000	1 350 000	1 350 000
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	2 360 520	1 350 000	1 350 000	1 350 000
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	3 833 184	3 290 000	3 090 000	2 890 000
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	3 833 184	3 290 000	3 090 000	2 890 000
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	3 833 184	3 290 000	3 090 000	2 890 000
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 244 998	8 080 000	7 780 000	7 770 000
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 528 513	7 360 000	7 060 000	7 050 000
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	333 016	280 000	280 000	280 000
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 720 594	2 700 000	2 700 000	2 700 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	2 720 594	2 700 000	2 700 000	2 700 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 115 490	2 150 000	2 000 000	2 000 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 747 554	1 750 000	1 800 000	1 850 000
Rd: 93DBD060-4D1D-4EFA-943D-978831295A58. Podpisany		611 859	480 000	280 000	Strona 110

B.III.4.	Fundusze specjalne	716 485	720 000	720 000	720 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0	0	0	0
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	22 311 751	21 773 480	20 800 000	20 450 000
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 311 751	21 773 480	20 800 000	20 450 000
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	20 591 718	20 223 480	19 300 000	19 000 000
	- dotacje z budżetu państwa	1 949 680	2 022 950	1 700 000	1 500 000
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	18 642 038	18 200 530	17 600 000	17 500 000
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	1 720 032	1 550 000	1 500 000	1 450 000
	- dotacje z budżetu państwa	255 553	250 000	200 000	150 000
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 464 479	1 300 000	1 300 000	1 300 000
	RAZEM PASYWA	45 448 948	44 360 412	43 527 532	43 658 132


 MIROSŁAWA NOWAK
 Samodzielny Publiczny
 Zakład Opieki Zdrowotnej
 w Szamotułach
 Mirosława Nowak

DYREKTOR
 Samodzielny Publiczny
 Zakład Opieki Zdrowotnej
 w Szamotułach

 Renigiusz Pawełczak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Wyszczególnienie	2 020	2 021	2 022	2 023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55 872 443	63 541 400	56 643 710	57 240 600
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 012 081	63 541 400	56 643 710	57 240 600
A.I.1.	sprzedanych NFZ	50 247 445	55 587 440	50 443 710	50 940 600
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0			
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	1 093 860	1 034 960	1 000 000	1 000 000
A.I.4.	pozostałych	5 670 775	6 919 000	5 200 000	5 300 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-1 139 638	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	58 932 144	65 737 060	59 255 110	59 752 000
B.I.	Amortyzacja	2 457 779	2 470 000	2 400 000	2 400 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	8 321 103	8 863 220	8 060 000	8 200 000
B.II.1	Materiałów	7 388 285	7 860 220	7 010 000	7 090 000
B.II.1.1.	- leków	2 016 211	2 040 000	2 030 000	2 100 000
B.II.1.1.	- żywności	308 925	310 000	400 000	410 000
B.II.1.1.	- sprzętu jednorazowego	2 455 931	2 509 000	2 000 000	2 000 000
B.II.1.1.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	872 062	955 000	900 000	900 000
B.II.1.1.	- paliwa	166 551	180 000	180 000	180 000
B.II.1.1.	- pozostałe	1 568 604	1 866 220	1 500 000	1 500 000
B.II.2.	Energii	932 818	1 003 000	1 050 000	1 110 000
B.II.2.	- elektrycznej	607 326	670 000	700 000	730 000
B.II.2.	- ciepłej	325 492	333 000	350 000	380 000
B.II.2.	- pozostałe	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	19 126 874	19 677 800	19 125 110	19 260 000
B.III.1	remontowe	48 620	52 660	50 000	50 000
B.III.2	transportowe	4 473	12 800	10 000	10 000
B.III.3	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	14 662 841	15 220 000	14 865 110	14 900 000
B.III.4	pozostałe usługi	4 410 940	4 392 340	4 200 000	4 300 000
B.IV.	Podatki i opłaty	97 367	100 000	100 000	100 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	23 835 661	28 800 000	24 450 000	24 600 000
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	21 052 757	25 600 000	21 600 000	21 700 000
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2 782 904	3 200 000	2 850 000	2 900 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 618 724	5 334 040	4 620 000	4 682 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	4 106 915	4 720 350	4 100 000	4 150 000
	- składki na fundusz pracy	437 344	526 000	440 000	450 000
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	74 465	87 690	80 000	82 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	474 636	492 000	500 000	510 000
	- w tym podróże służbowe	8 069	8 400	9 000	9 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-3 059 701	-2 195 660	-2 611 400	-2 511 400
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 563 196	3 695 620	3 590 000	3 540 000

D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	39 250	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	725 651	537 000	590 000	590 000
	- dotacje z budżetu państwa	682 779	502 000	550 000	550 000
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	42 873	35 000	40 000	40 000
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	4 798 294	3 158 620	3 000 000	2 950 000
	- inne (odszkodowania, PFRON, darowizny i inne)	3 047 493	1 358 620	1 200 000	1 200 000
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	1 750 802	1 800 000	1 800 000	1 750 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 447 973	300 160	300 000	300 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 270	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	1 429 703	300 160	300 000	300 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 055 521	1 199 800	678 600	728 600
G.	Przychody finansowe	8 525	0	0	0
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	8 525	0	0	0
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	49 505	38 400	38 000	38 000
H.I.	Odsetki, w tym:	49 505	38 400	38 000	38 000
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 014 541	1 161 400	640 600	690 600
J.	Podatek dochodowy	4 480	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 010 061	1 161 400	640 600	690 600

Lp.	Wyszczególnienie	2 020	2 021	2 022	2 023
1	Suma Przychodów	61 444 163	67 237 020	60 233 710	60 780 600
2	Suma Kosztów	60 429 622	66 075 620	59 593 110	60 090 000


 GŁÓWNA KASJEROWA
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Szamotułach

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Szamotułach


Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53a ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia o działalności leczniczej, podmiot tworzący, którym dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szamotułach jest Rada Powiatu Szamotulskiego, dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ na podstawie raportu przedłożonego przez Dyrektora tej jednostki.

W dniu 28 maja 2021 r., Dyrektor SP ZOZ w Szamotułach złożył Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, wywiązując się ze zobowiązania, które nakłada na niego art. 53a ust.1 ustawy o działalności leczniczej. Raport wskazuje na stabilną sytuację ekonomiczno-finansową jednostki. Jednakże duży wpływ na tę sytuację ma wielkość zrealizowanych oraz spodziewanych innych przychodów operacyjnych, które w małym stopniu zależne są od prowadzonej przez jednostkę działalności podstawowej, a są przede wszystkim wyrazem dobrowolnego wsparcia ze strony osób trzecich dla jednostki. Wsparcie to, w związku z trwającym stanem epidemii, wzrosło wielokrotnie w stosunku do lat ubiegłych i zgodnie z przewidywaniami kierownictwa jednostki będzie się utrzymywać na wysokim poziomie również w kolejnych latach objętych analizą. Jednocześnie to zewnętrzne wsparcie staje się krytycznym elementem decydującym o dodatnim wyniku prowadzonej przez jednostkę działalności, co w przypadku jego braku może doprowadzić do znacznego pogorszenia sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ. Dlatego też podjęcie uchwały o ocenie pozytywnej z zastrzeżeniem należy uznać za zasadne.

Przewodniczący Rady

Radosław Łanoszka